Painel 4: Experiências Federativas sobre Custos e Eficiência na Gestão

A Experiência da Bahia

Itamar Gomes

Augusto Monteiro

Utilização de Business Intelligence (BI) para potencializar os Sistemas de Informação de Custos

Painel de Custos

Outubro / 2019

BREVE HISTÓRICO

Sistema de Apropriação de Custos Públicos – ACP

- **Objetivo: aprimorar a qualidade do gasto público e proporcionar aos gestores governamentais informações relevantes sobre os custos envolvidos na oferta de produtos e na disponibilização e prestação de serviços pelo Estado à coletividade, em consonância com o disposto na LRF;**

- **Normatizado pelos Decretos 8.444/2003 e 14.211/2012;**

- **Trajetória de Aperfeiçoamento, em etapas:**

Sistema ACPF - Evolução

Sistema Integrado	Órgão gestor	Ano de integração com o ACP	Ano de integração com o ACPF	Dados Obtidos	Periodicidade da carga
SICOF - Sistema Contábil-Financeiro	SEFAZ	2003	-	Informações sobre os gastos pré-liquidados e as unidades de custo envolvidas com a operação, possibilitando o registro e reconhecimento de quem efetivamente consumiu o recurso.	Diária
FIPLAN – Sistema Integrado de Planejamento e Finanças (implantado em 2013)	SEFAZ / SEPLAN	-	2014	Informações sobre os gastos liquidados e as unidades de custo envolvidas com a operação, possibilitando o registro e reconhecimento de quem efetivamente consumiu o recurso.	Diária
SIRH - Sistema Integrado de Recursos Humanos	SAEB	2006	2015	Informações sobre custos de pessoal, que correspondem, em algumas secretarias, a mais de 80% dos custos totais	Mensal
SIMPAS - Sistema Integrado de Material, Patrimônio e Serviços	SAEB	2006	2016	Informações sobre o efetivo consumo de material - a exemplo de medicamentos, material de escritório, material de informática, etc.	Diária

Sistema ACPF - Evolução

Sistema Integrado	Órgão gestor	Ano de integração com o ACP	Ano de integração com o ACPF	Dados Obtidos	Periodicidade da carga
SIAP - Sistema Integrado de Administração de Patrimônio	SAEB	2008	2016	Informações sobre depreciação de bens móveis (equipamentos, veículos e mobiliário).	Mensal
CTF - Sistema de Controle Total de Frotas	SAEB	2008	2016	Informações sobre o consumo de combustível dos veículos do Estado	Mensal
SIMOV - Sistema de Controle de Bens Imóveis	SAEB	2009	2016 (previsão)	Informações sobre depreciação de bens imóveis.	Mensal

Sistema ACPF - Evolução

(Liquidação automática, com envio de informação das unidades de custo associadas aos medidores de água e energia - requer sincronização de informações dos sistemas GCC, FIPLAN e ACPF)

Sistema Integrado	Órgão gestor	Ano de integração com o ACPF	Dados Obtidos	Periodicidade da carga
GCC - Sistema de Gestão de Contas de Consumo	SAEB	2017	Informações sobre custos com consumo de água e energia.	Diária

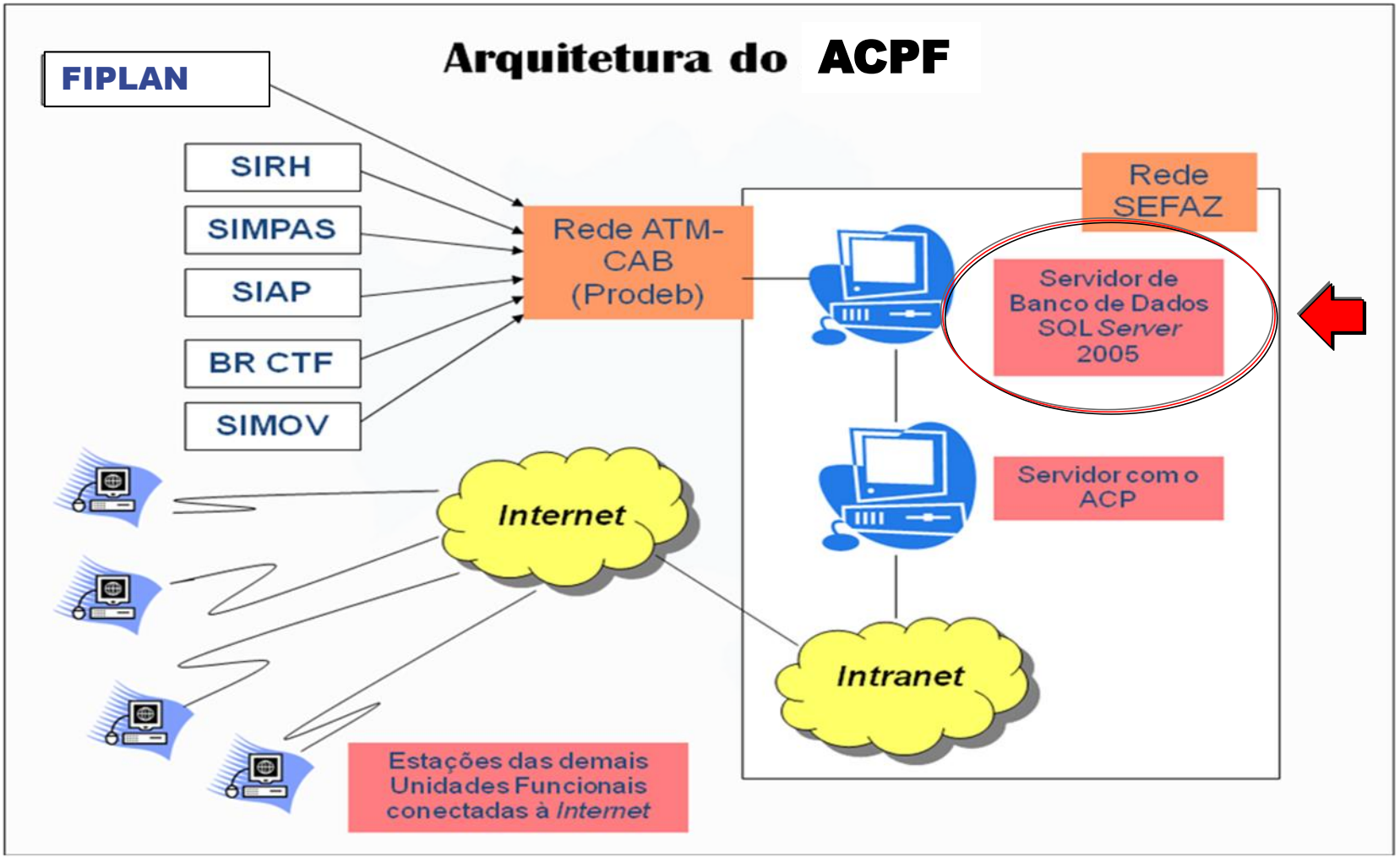
Exemplo: Liquidação 1110100011700059264 na SEC (21/08/2017), no valor de R$ 1.003.205,77 com 1.213 unidades de custo

Utilização de ferramenta de BI	SEFAZ	2019	PAINEL DE CUSTOS	Diária

Processo de desenvolvimento de uso do BI

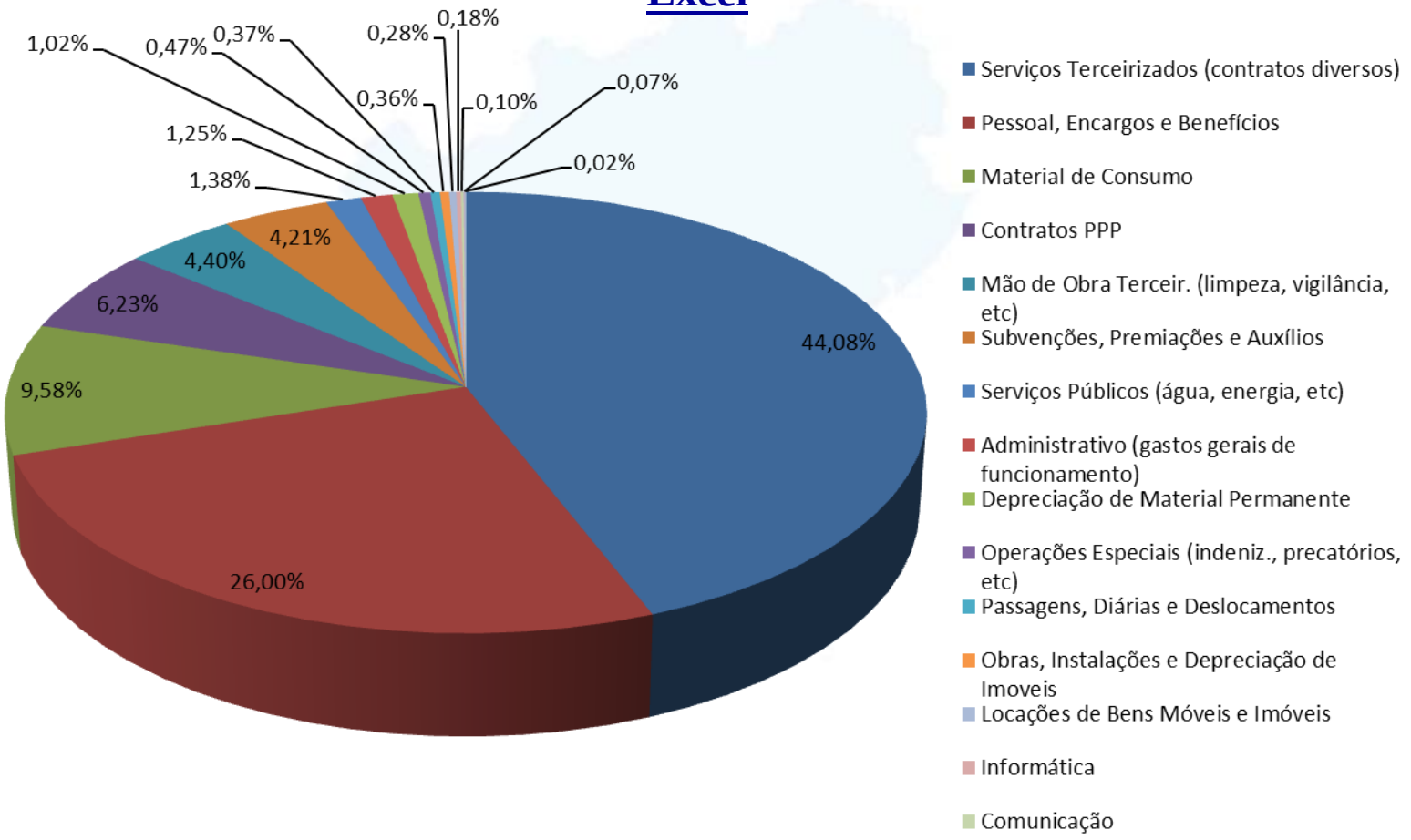
- **Necessidade de uso de recursos adicionais para elaboração de apresentações das informações de custos (Ex.: gráficos elaborados com uso de Excel);**
- **Reunião realizada na SAF para proposta de desenvolvimento de Painel de Custos;**
- **Decisão no âmbito do Comitê de TI de desenvolver o Painel de Custos;**
- **Treinamento presencial na UCS da ferramenta de BI: SAS - DATA DISCOVERY, em junho/2018 – 4 dias;**
- **Especificação do Painel em outubro / 2018 - gradualismo / evolução incremental;**
- **Homologação e implantação do Painel em abril / 2019.**

Especificação do Painel de Custos – Base de Dados



Composição de Custos na área de Saúde – jan a jun 2017

Tela desenvolvida a partir de planilhas Excel



Acesso ao BI - SAS

Governo do Estado da Bahia
Secretaria da Fazenda

Sefaz Net

Pesquise aqui
no acervo..
OK

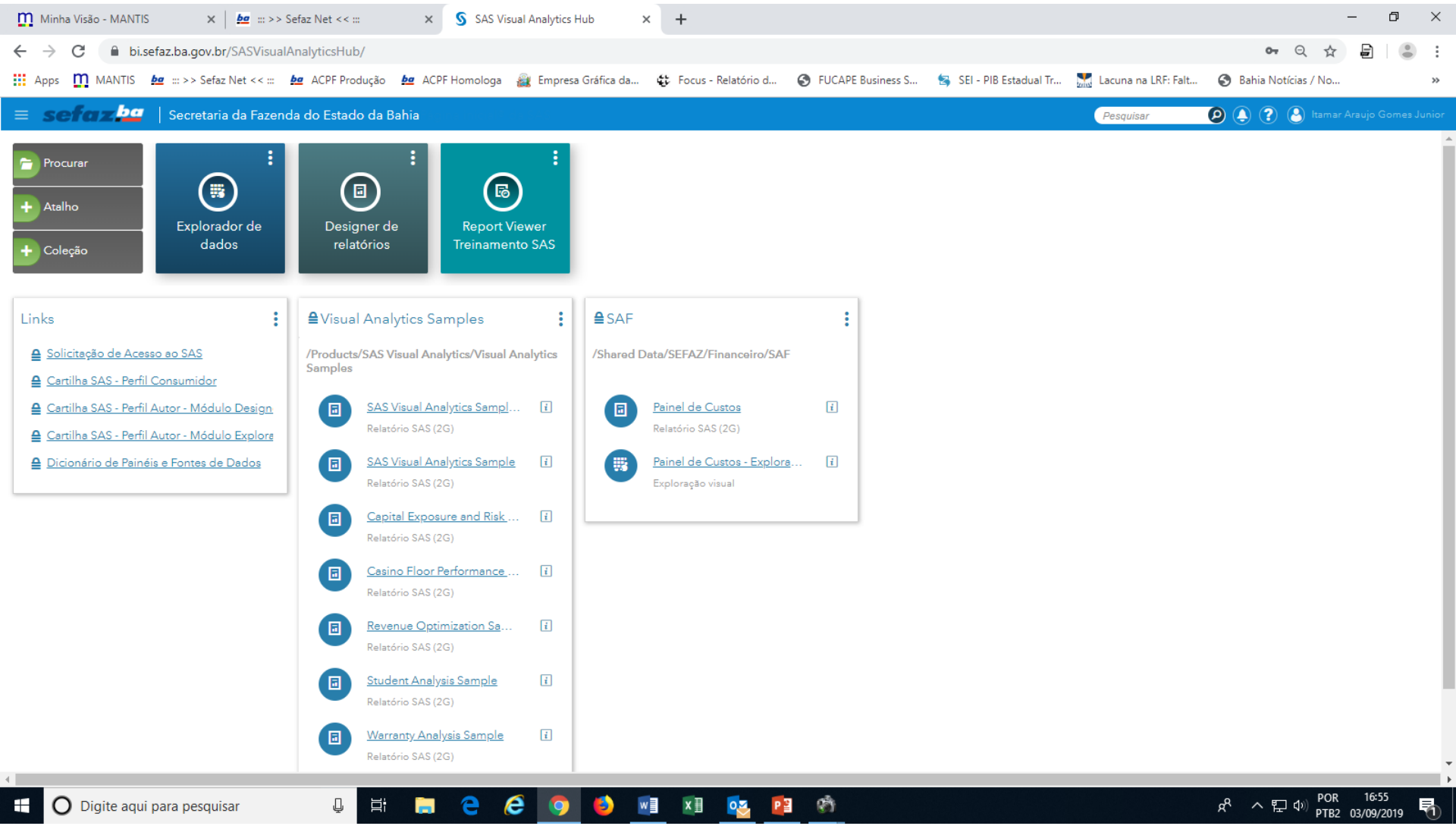
Fiscalização | Tributária | Recursos Humanos | Atendimento | Finanças Públicas | Institucional

- PGFW - PLANEJAMENTO E GERENCIAMENTO DA FISCALIZAÇÃO
- PPF - PAINEL DE PLANEJAMENTO DA FISCALIZAÇÃO
- SGSN - SISTEMA DE GESTÃO DO SIMPLES NACIONAL
- SIAM - SISTEMA DE ACOMPANHAMENTO DA MALHA FISCAL
- SIGAT - SISTEMA INTEGRADO DE GESTÃO DA ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA
- SINTEGRA - SISTEMA INTEGRADO DE INFORMAÇÕES SOBRE OPERAÇÕES INTERESTADUAIS COM MERCADORIAS E SERVIÇOS
- SLCT - SISTEMA DE LANÇAMENTO DE CRÉDITO TRIBUTÁRIO
- SMFC - SISTEMA DA MALHA FISCAL CENSITÁRIA
- SPACE - SISTEMA DE PRÉ-AUDITORIA E CRUZAMENTO ELETRÔNICO DE DADOS

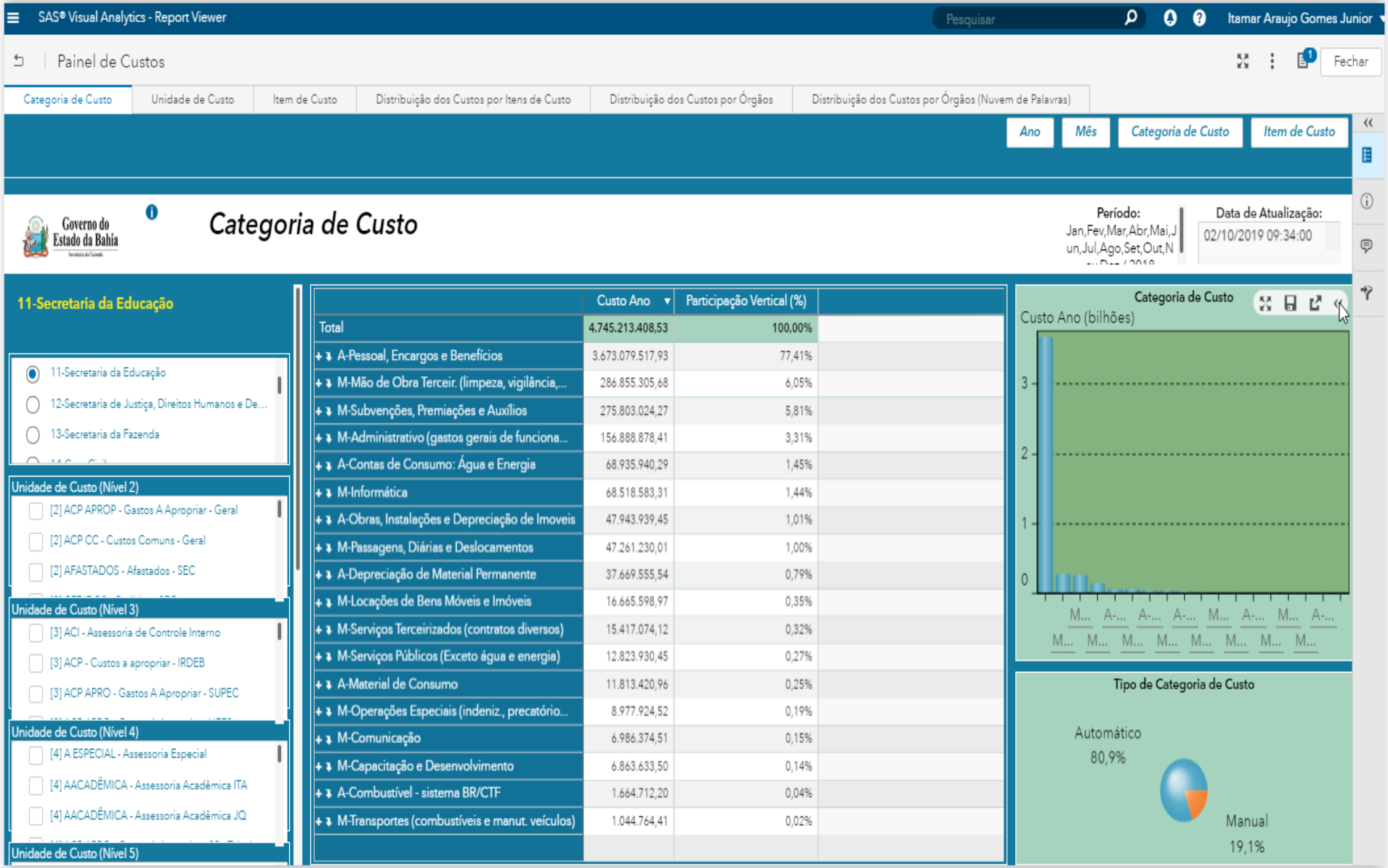
ÁREA INSTITUCIONAL

- BI - COGNOS
- BI - SAS
- CONTROLE DE ACESSO
- DW - CONSULTAS GERENCIAIS

Algumas Telas – acesso ao Painel de Custo



Algumas Telas – Visão Categoria de Custo



IX CONGRESSO INTERNACIONAL DE CONTABILIDADE, CUSTOS E QUALIDADE DO GASTO NO SETOR PÚBLICO | 2019

SECRETARIA DA FAZENDA

BAHIA GOVERNO DO ESTADO TERRA-MÃE DO BRASIL

Algumas Telas – Visão Unidade de Custo

SAS® Visual Analytics - Report Viewer

Pesquisar

Itamar Araujo Gomes Junior

Painel de Custos

Fechar

Categoria de Custo | Unidade de Custo | Item de Custo | Distribuição dos Custos por Itens de Custo | Distribuição dos Custos por Órgãos | Distribuição dos Custos por Órgãos (Nuvem de Palavras)

Ano | Mês | Categoria de Custo | Item de Custo

Governo do Estado da Bahia

Unidade de Custo

Período: Jan,Fev,Mar,Abr,Mai,J...

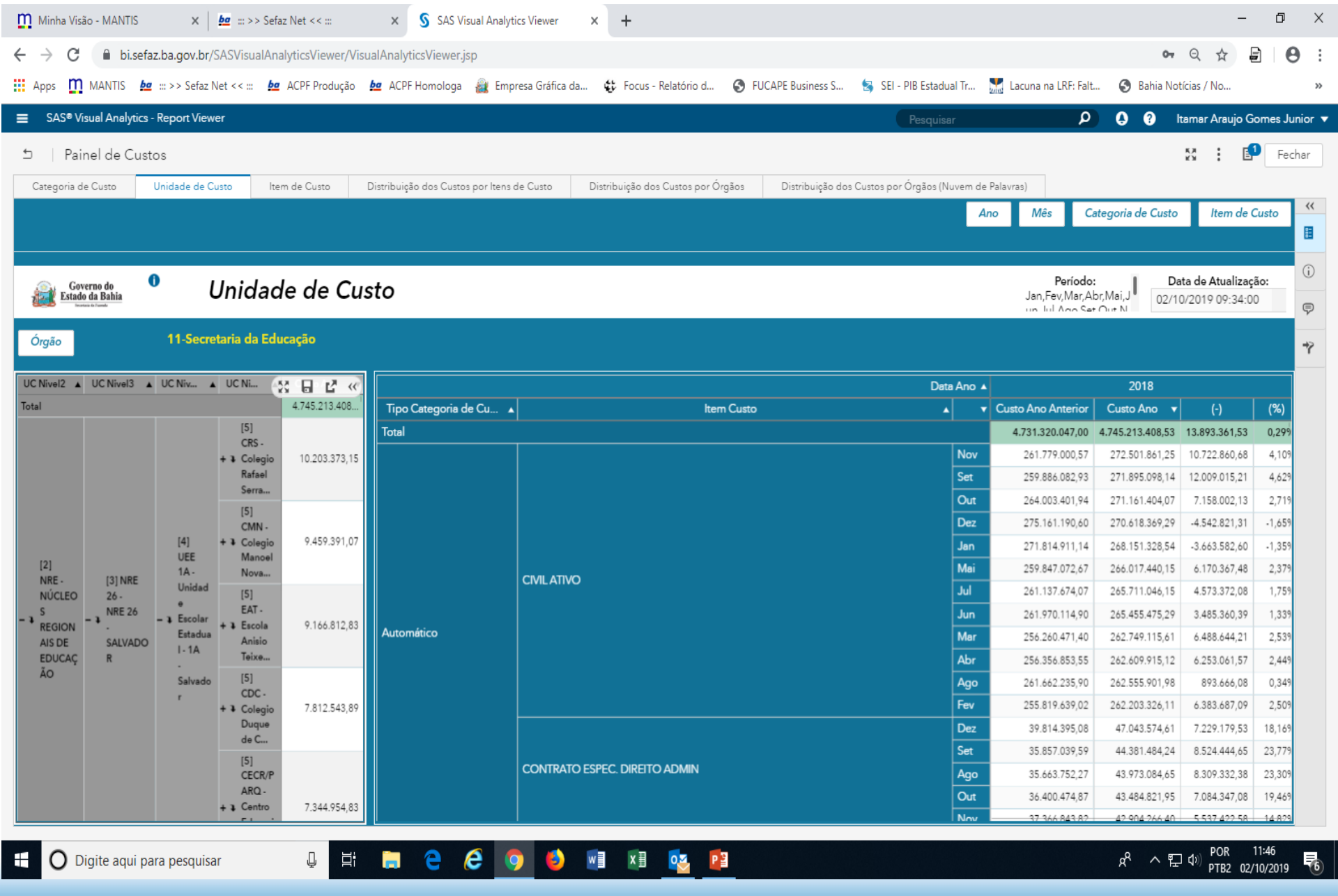
Data de Atualização: 02/10/2019 09:34:00

Órgão: 11-Secretaria da Educação

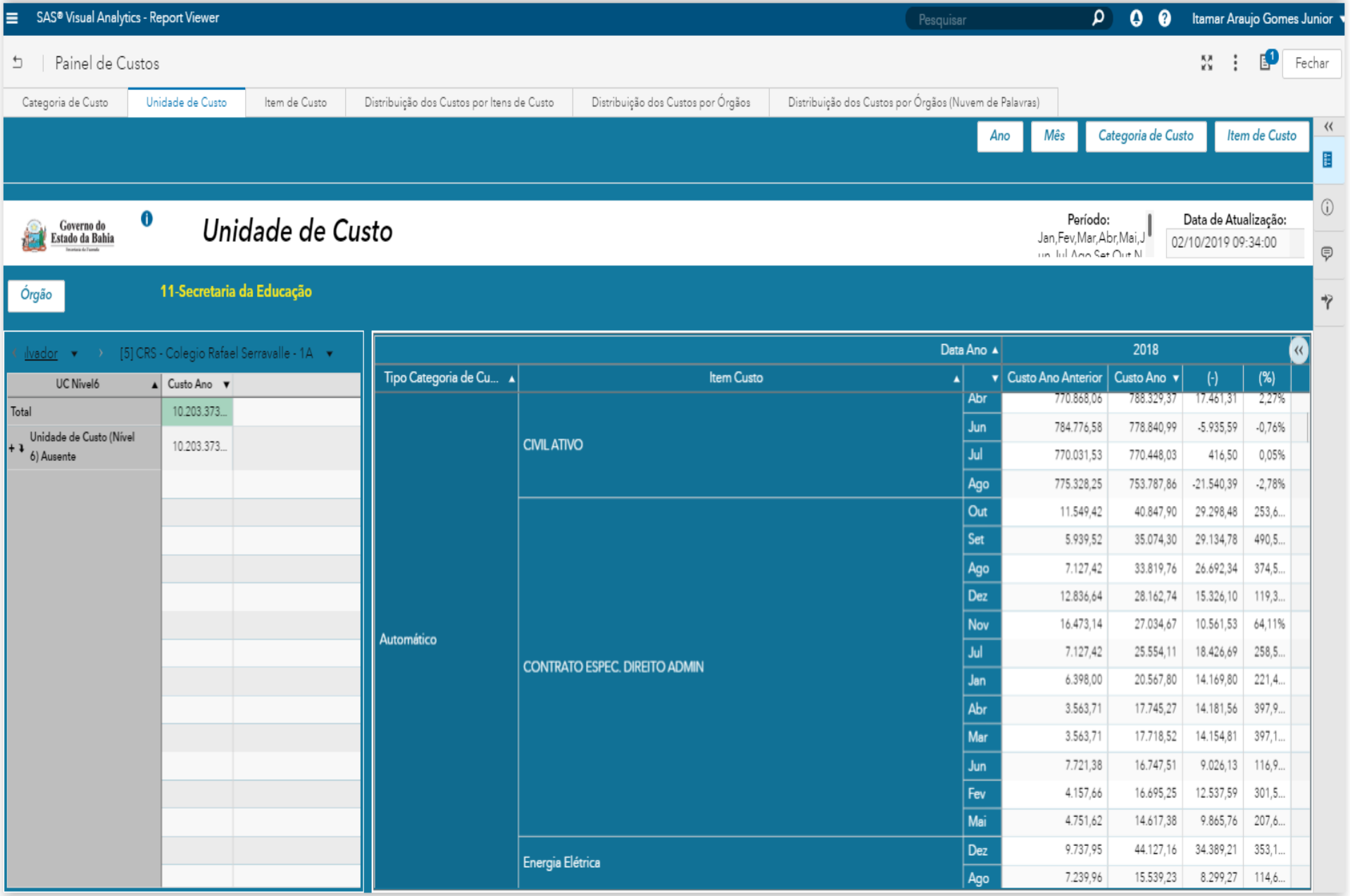
UC Nivel2	Custo Ano
Total	4.745.213.408...
[2] NRE - NÚCLEOS REGIONAIS DE EDUCAÇÃO	2.749.219.117...
[2] UNEB - Universidade do Estado da Bahia	412.205.470,96
[2] DG - Diretoria Geral	388.868.058,77
[2] UEFS - Universidade Estadual de Feira de Santana	213.656.109,70
[2] UESC - Universidade Estadual de Santa Cruz	172.142.707,18
[2] NI - Não Identificados SEC	167.419.670,18
Unidade de Custo (Nível 2)...	151.916.898,40
[2] SUPEC - Superinten. de Organizacao e Atendimento da Rede	141.298.290,57
[2] ACP APROP - Gastos A Apropriar - Geral	115.224.221,48
[2] UESB - Universidade Estadual do Sudoeste da Bahia	107.792.251,55
[2] FAED - Fundo de Assistencia ao Educando	27.057.860,24
[2] SUPROF - Superintendencia de Educacao	15.714.994,51

Data Ano			2018			
Tipo Categoria de Cu...	Item Custo		Custo Ano Anterior	Custo Ano	(-)	(%)
Total			4.731.320.047,00	4.745.213.408,53	13.893.361,53	0,29%
Automático	CIVIL ATIVO	Nov	261.779.000,57	272.501.861,25	10.722.860,68	4,10%
		Set	259.886.082,93	271.895.098,14	12.009.015,21	4,62%
		Out	264.003.401,94	271.161.404,07	7.158.002,13	2,71%
		Dez	275.161.190,60	270.618.369,29	-4.542.821,31	-1,65%
		Jan	271.814.911,14	268.151.328,54	-3.663.582,60	-1,35%
		Mai	259.847.072,67	266.017.440,15	6.170.367,48	2,37%
		Jul	261.137.674,07	265.711.046,15	4.573.372,08	1,75%
		Jun	261.970.114,90	265.455.475,29	3.485.360,39	1,33%
		Mar	256.260.471,40	262.749.115,61	6.488.644,21	2,53%
		Abr	256.356.853,55	262.609.915,12	6.253.061,57	2,44%
		Ago	261.662.235,90	262.555.901,98	893.666,08	0,34%
		Fev	255.819.639,02	262.203.326,11	6.383.687,09	2,50%
	CONTRATO ESPEC. DIREITO ADMIN	Dez	39.814.395,08	47.043.574,61	7.229.179,53	18,16%
		Set	35.857.039,59	44.381.484,24	8.524.444,65	23,77%
		Ago	35.663.752,27	43.973.084,65	8.309.332,38	23,30%
		Out	36.400.474,87	43.484.821,95	7.084.347,08	19,46%
		Nov	37.366.843,82	42.904.266,40	5.537.422,58	14,82%

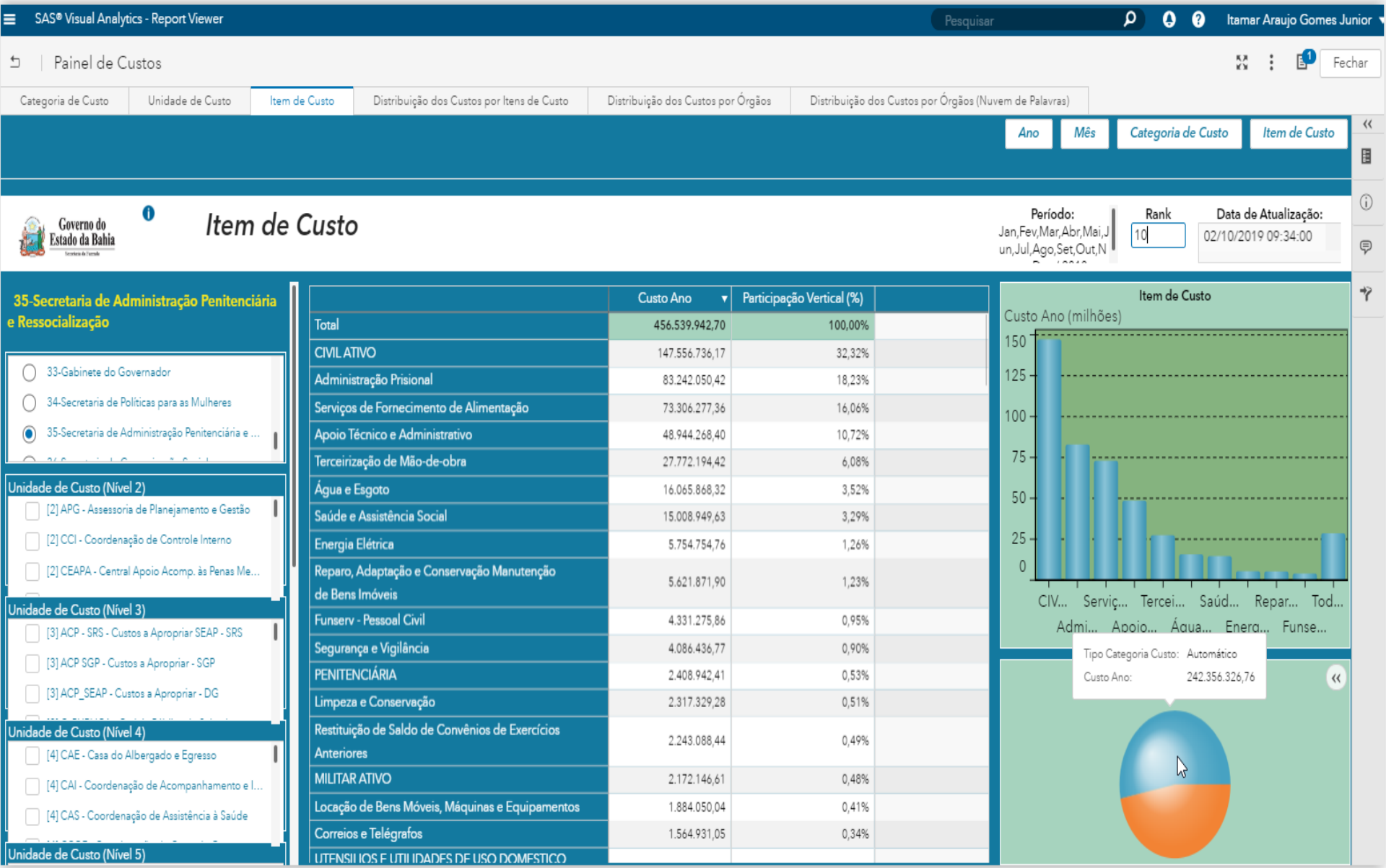
Algumas Telas – Visão Unidade de Custo



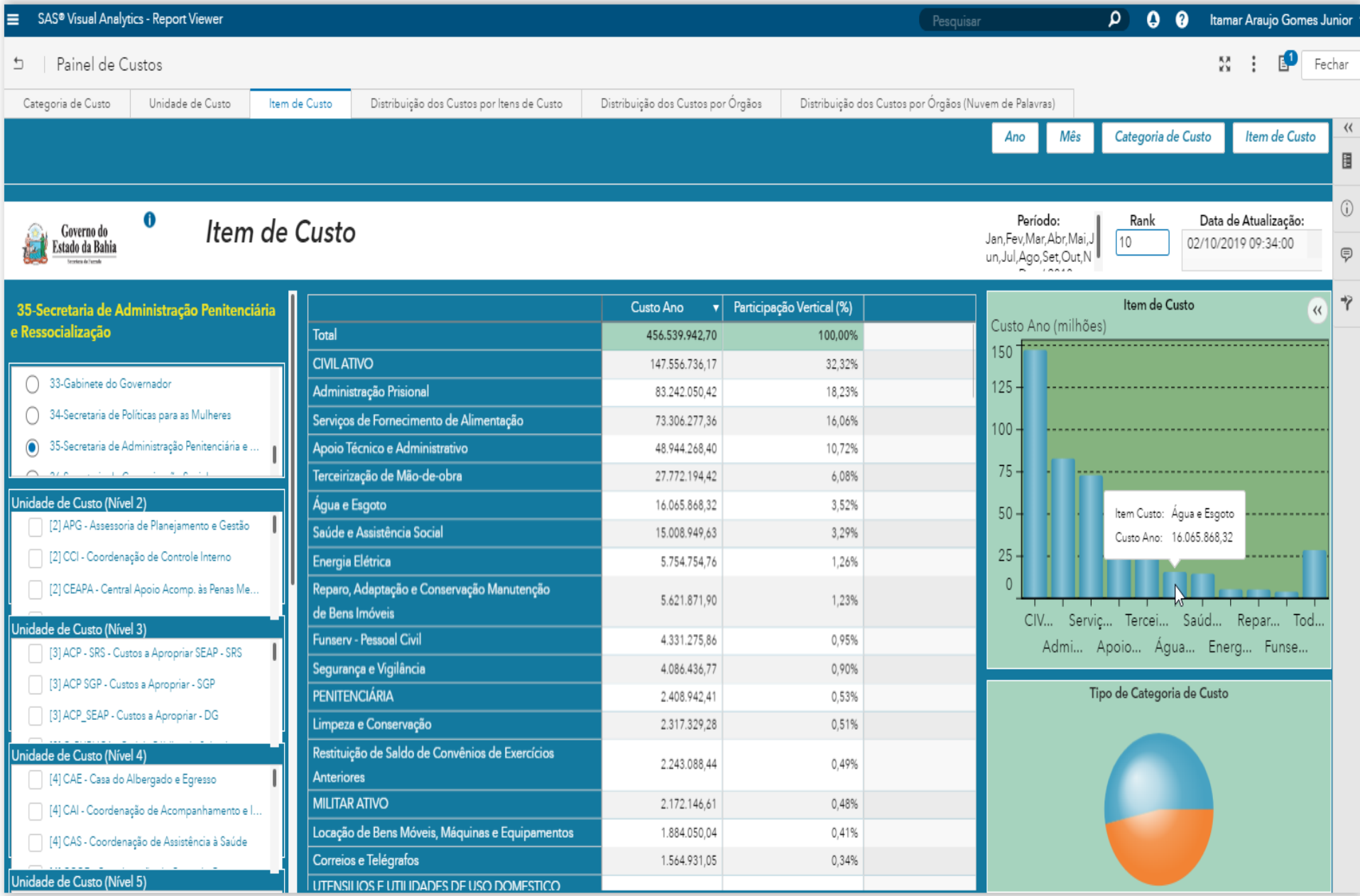
Algumas Telas – Visão Unidade de Custo



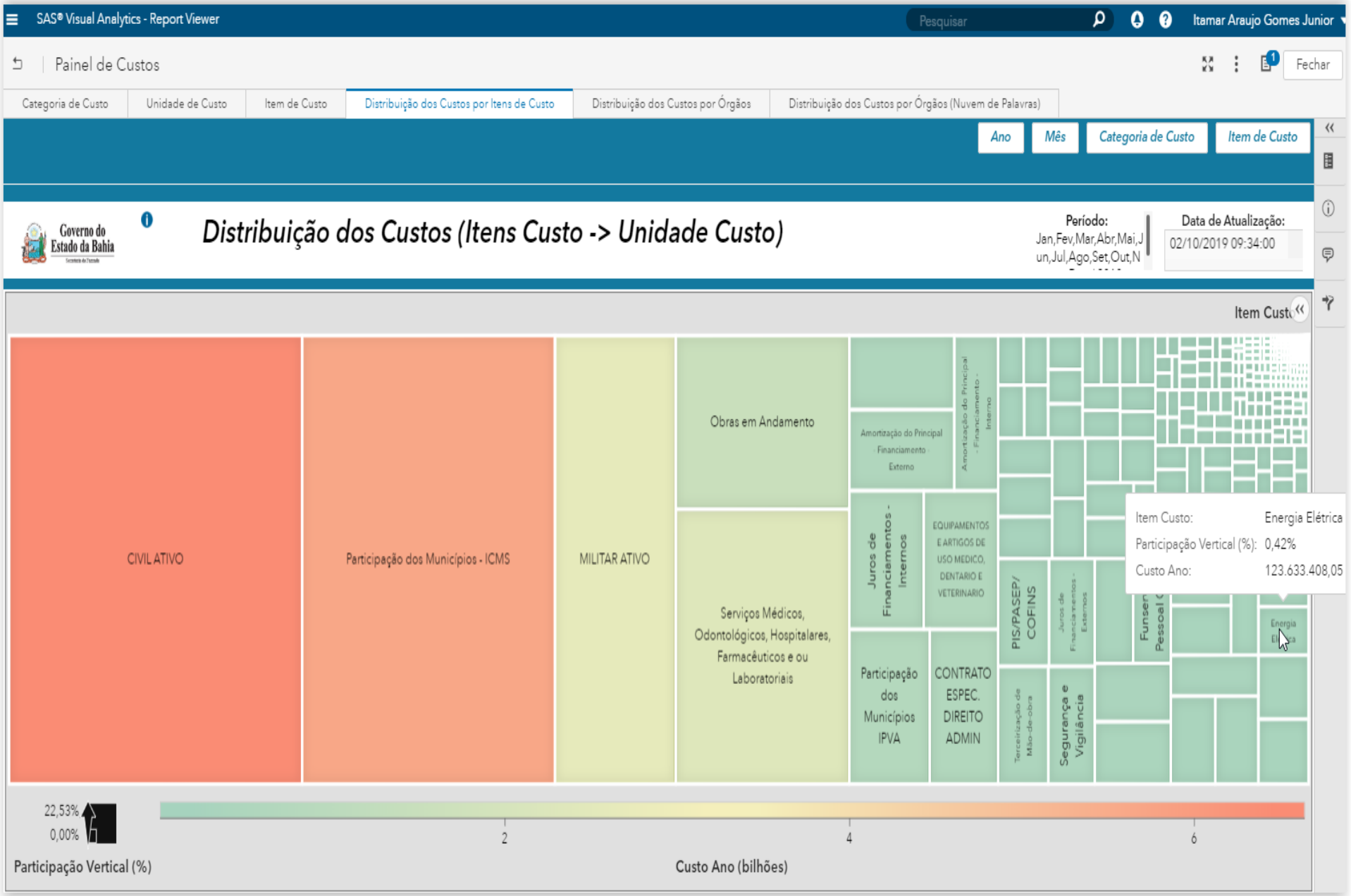
Algumas Telas – Visão Item de Custo



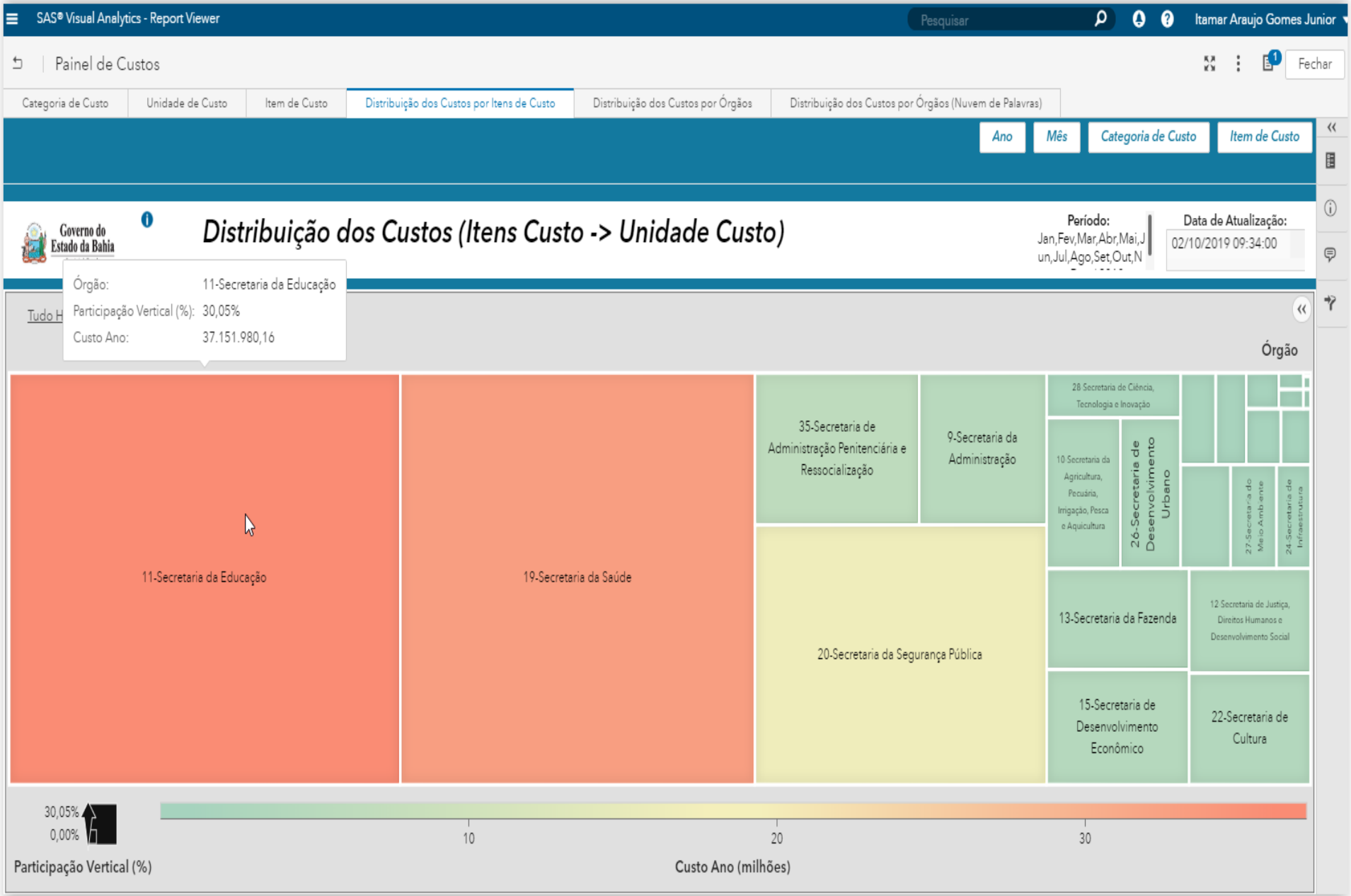
Algumas Telas – Visão Item de Custo



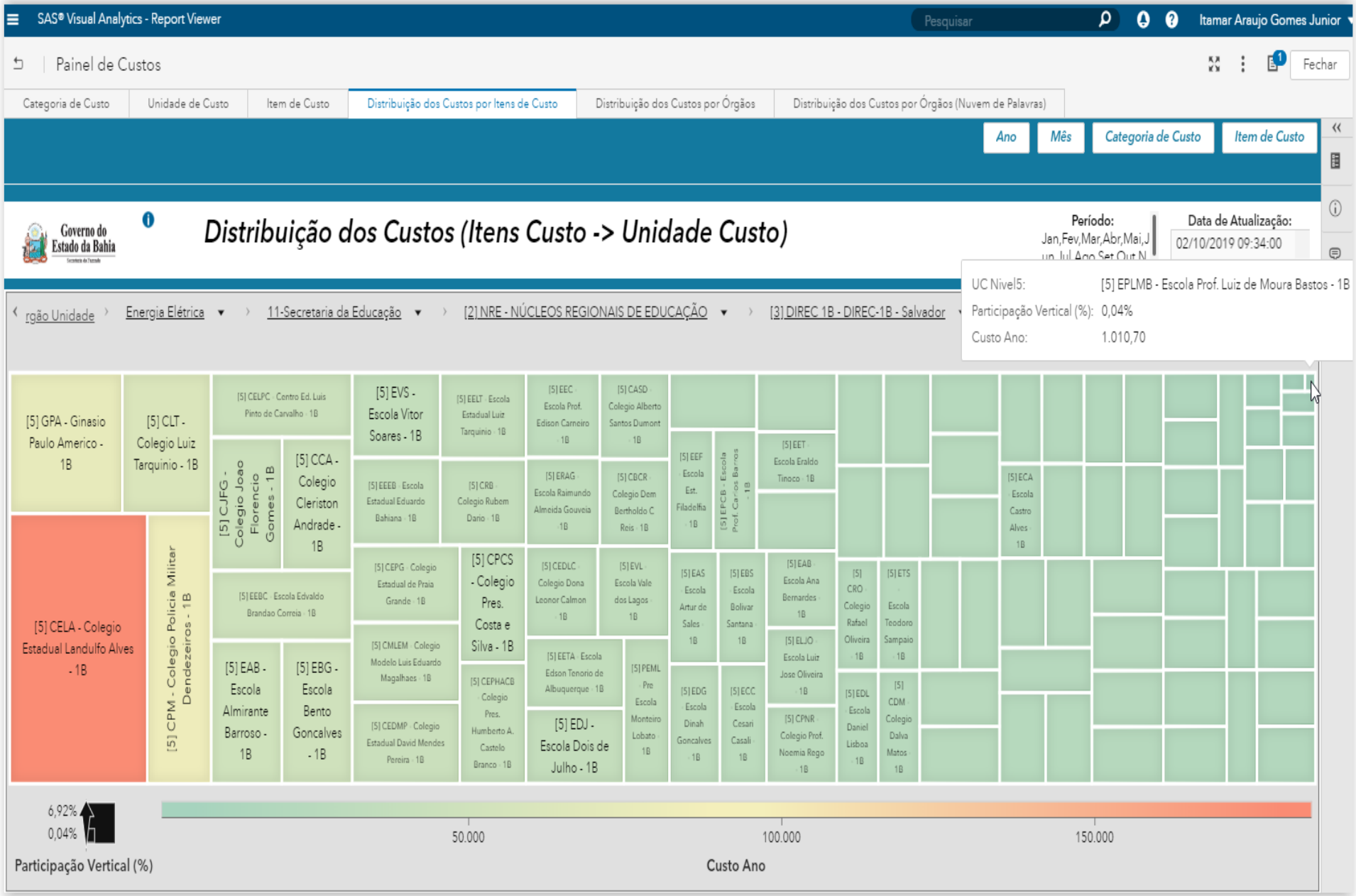
Algumas Telas – Distribuição dos Custos (Itens por unidades)



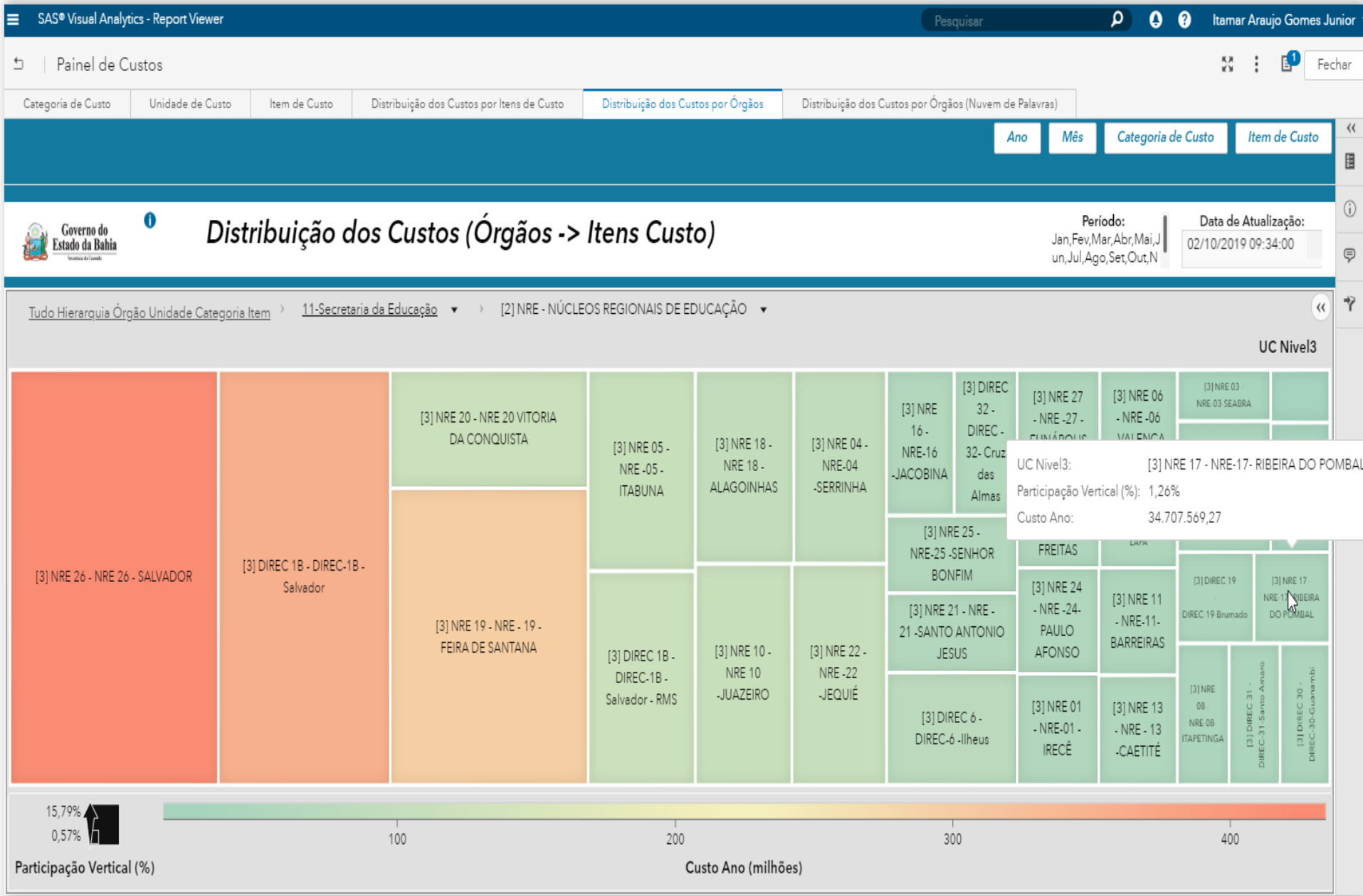
Algumas Telas – Distribuição dos Custos (Itens por



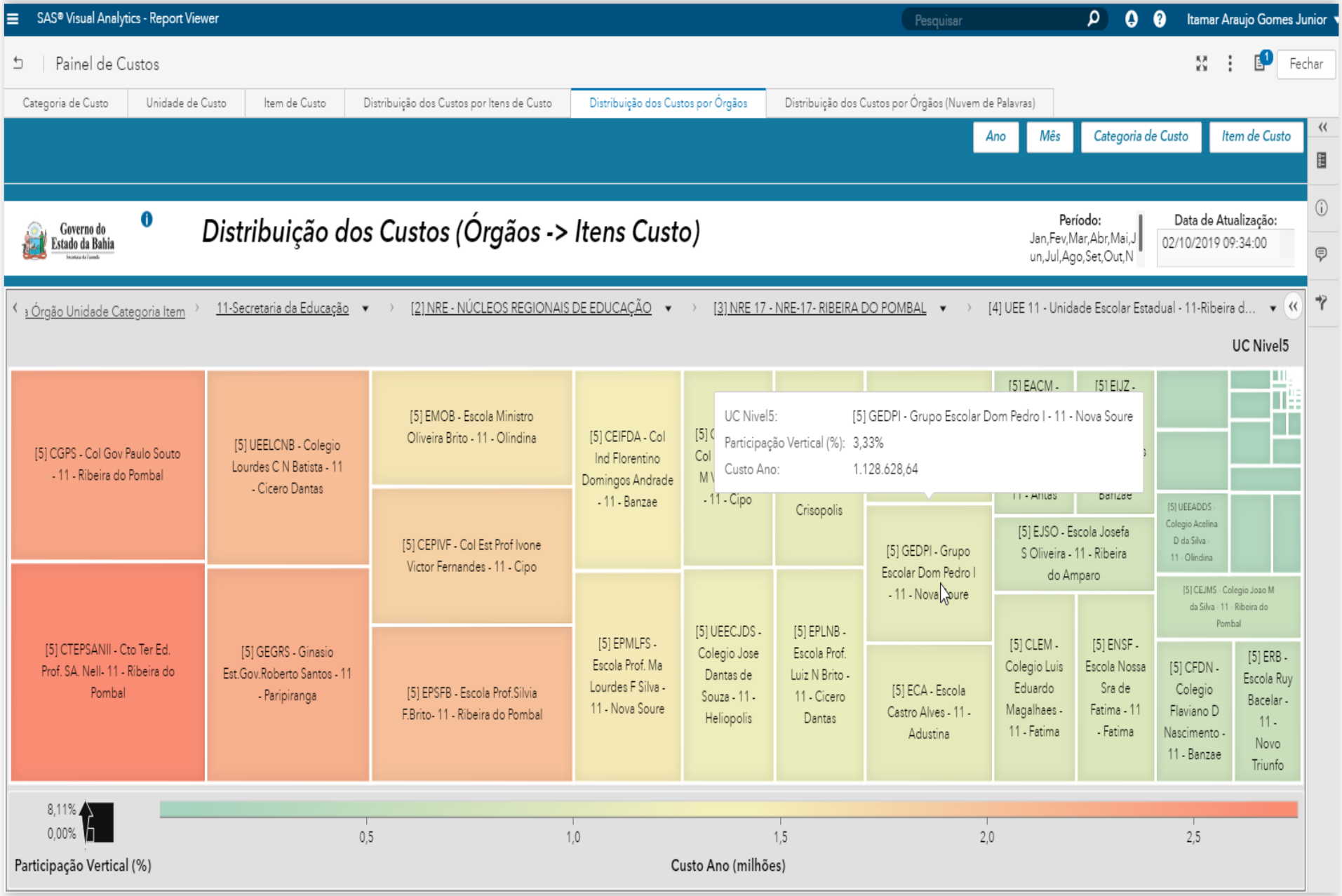
Algumas Telas – Distribuição dos Custos (Itens por unidades)



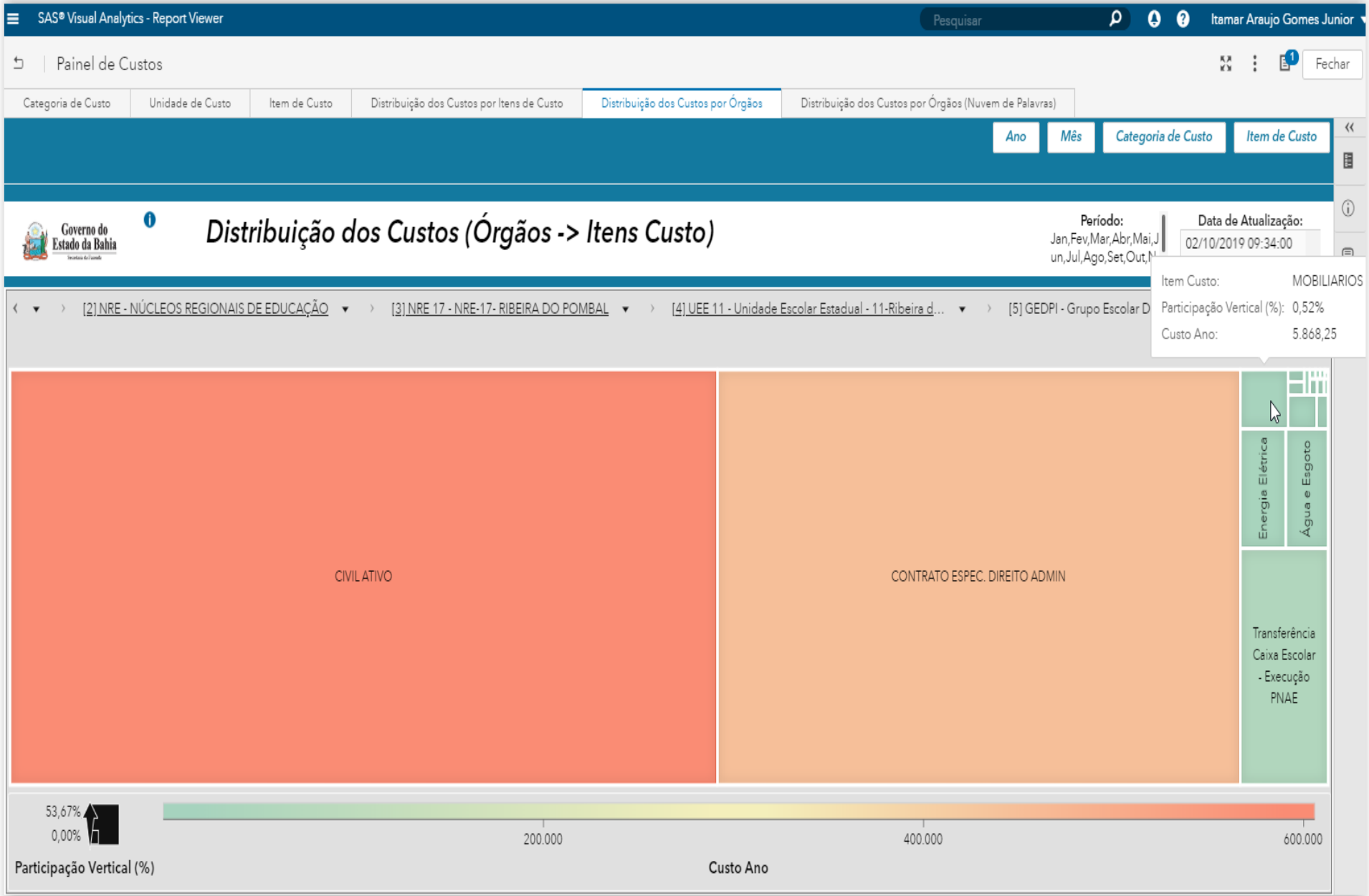
Algumas Telas – Distribuição dos Custos (unidades por item)



Algumas Telas – Distribuição dos Custos (unidades por item)



Algumas Telas – Distribuição dos Custos (unidades por item)



IX CONGRESSO INTERNACIONAL DE CONTABILIDADE, CUSTOS E QUALIDADE DO GASTO NO SETOR PÚBLICO | 2019

SECRETARIA DA FAZENDA

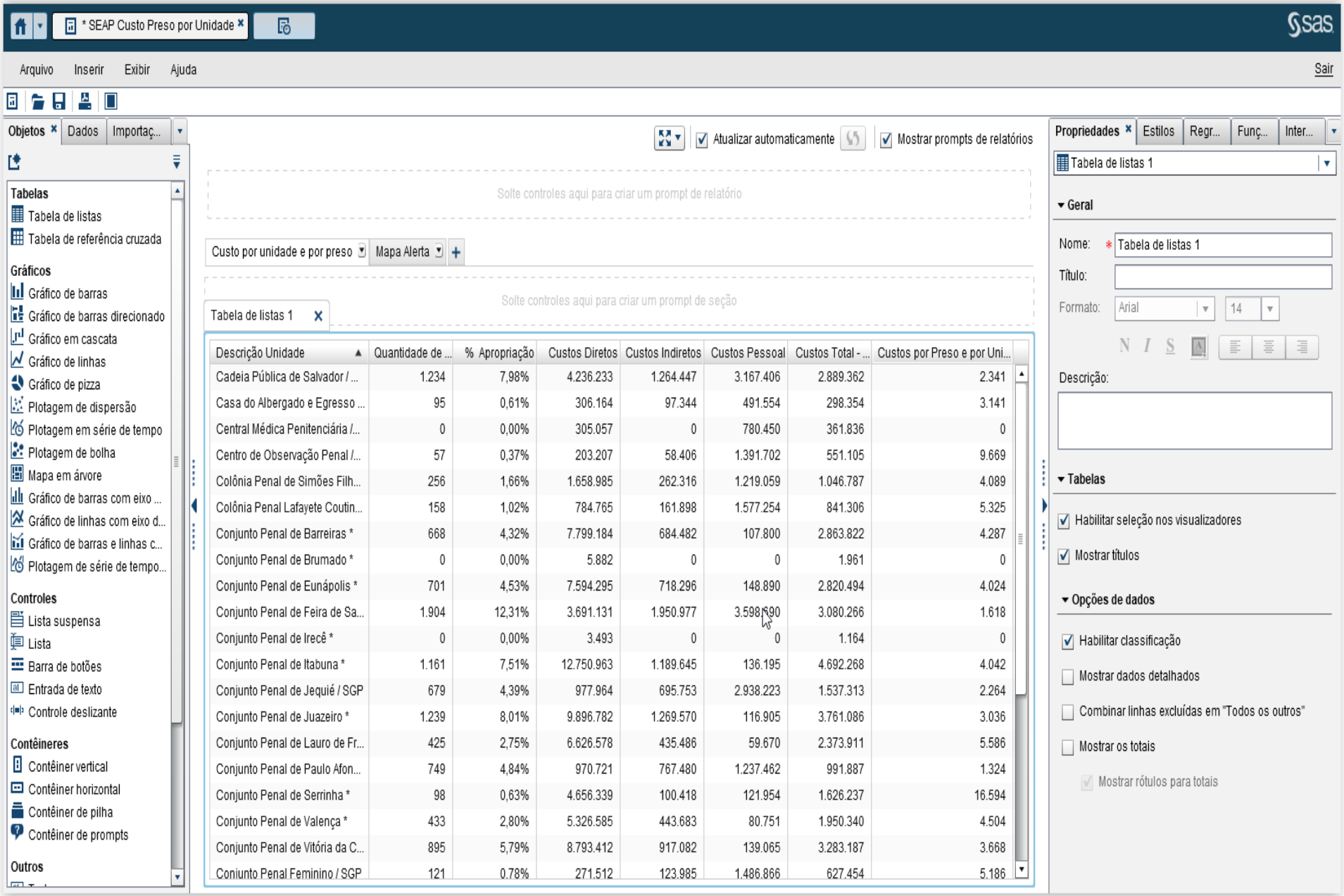
BAHIA GOVERNO DO ESTADO TERRA-MÃE DO BRASIL

BI e o cálculo do custo preso por presídio no órgão SEAP

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Código ACPF	Descrição Unidade	Quantidade de Presos*	% Apropriação	Custos Diretos	Custos Indiretos	Custos Pessoal	Custos Total - Mensal	Custos por Preso e por Unidade Mensal
2	3500116	**Conjunto Penal de Valença ***	433	2,80%	5.326.585	443.683	80.751	1.950.340	4.504
3	3500117	**Conjunto Penal de Juazeiro ***	1.239	8,01%	9.896.782	1.269.570	116.905	3.761.086	3.036
4	3500118	**Conjunto Penal de Serrinha ***	98	0,63%	4.656.339	100.418	121.954	1.626.237	16.594
5	3500119	**Conjunto Penal de Lauro de Freitas ***	425	2,75%	6.626.578	435.486	59.670	2.373.911	5.586
6	3500120	**Conjunto Penal de Itabuna ***	1.161	7,51%	12.750.963	1.189.645	136.195	4.692.268	4.042
7	3500121	**Conjunto Penal de Eunápolis ***	701	4,53%	7.594.295	718.296	148.890	2.820.494	4.024
8	3500122	**Conjunto Penal Masculino de Salvador ***	642	4,15%	5.691.345	657.840	129.618	2.159.601	3.364
9	3500123	**Conjunto Penal de Vitória da Conquista ***	895	5,79%	8.793.412	917.082	139.065	3.283.187	3.668
10	3500124	**Conjunto Penal de Barreiras ***	668	4,32%	7.799.184	684.482	107.800	2.863.822	4.287
11	3500150	**Conjunto Penal de Irecê ***	0	0,00%	3.493	0	0	1.164	0
12	3500151	**Conjunto Penal de Brumado ***	0	0,00%	5.882	0	0	1.961	0
13	3500128	Casa do Albergado e Egresso / SGP	95	0,61%	306.164	97.344	491.554	298.354	3.141
14	3500129	Colônia Penal Lafayete Coutinho / SGP	158	1,02%	784.765	161.898	1.577.254	841.306	5.325
15	3500130	Centro de Observação Penal / SGP	57	0,37%	203.207	58.406	1.391.702	551.105	9.669
16	3500131	Hospital de Custódia e Tratamento / SGP	155	1,00%	475.345	158.824	2.306.578	980.249	6.324
17	3500132	Conjunto Penal Feminino / SGP	121	0,78%	271.512	123.985	1.486.866	627.454	5.186
18	3500133	Penitenciária Lemos Brito / SGP	1.589	10,28%	4.188.406	1.628.205	3.209.315	3.008.642	1.893
19	3500134	Presídio Salvador / SGP	915	5,92%	3.793.260	937.576	2.751.210	2.494.015	2.726
20	3500135	Unidade Especial Disciplinar / SGP	125	0,81%	737.355	128.084	1.144.260	669.900	5.359
21	3500136	Cadeia Pública de Salvador / SGP	1.234	7,98%	4.236.233	1.264.447	3.167.406	2.889.362	2.341
22	3500137	Central Médica Penitenciária / SGP	0	0,00%	305.057	0	780.450	361.836	0
23	3500138	Conjunto Penal de Feira de Santana / SGP	1.904	12,31%	3.691.131	1.950.977	3.598.690	3.080.266	1.618
24	3500139	Conjunto Penal de Jequié / SGP	679	4,39%	977.964	695.753	2.938.223	1.537.313	2.264
25	3500140	Presídio Adv. Nilton Gonçalves - V. Conquista / SGP	307	1,99%	299.555	314.575	2.010.114	874.748	2.849
26	3500141	Presídio Adv. Ariston Cardoso - Ilhéus / SGP	97	0,63%	641.165	99.393	1.283.975	674.845	6.957

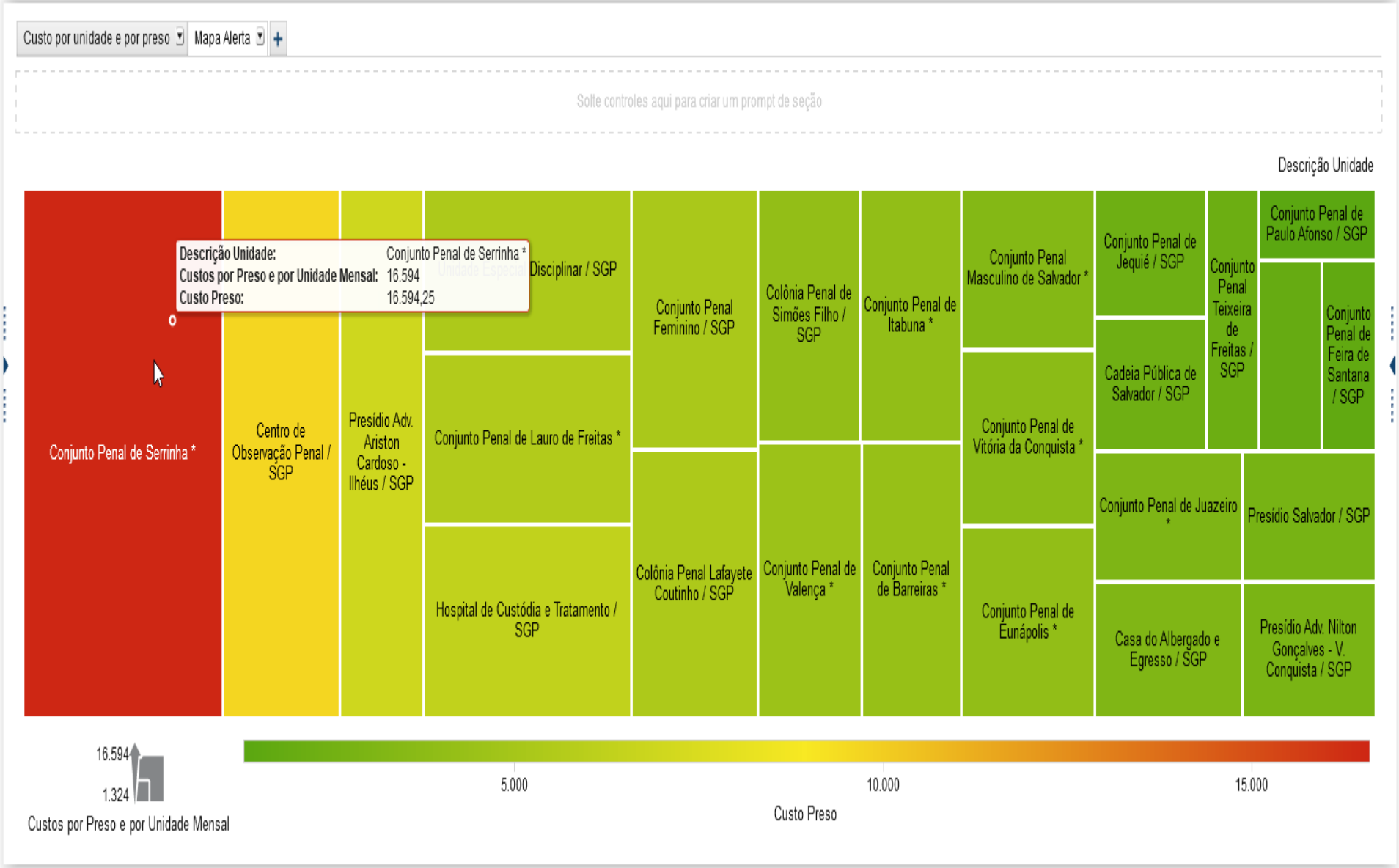
Custo Preso valores

BI e o cálculo do custo preso por presídio no órgão SEAP

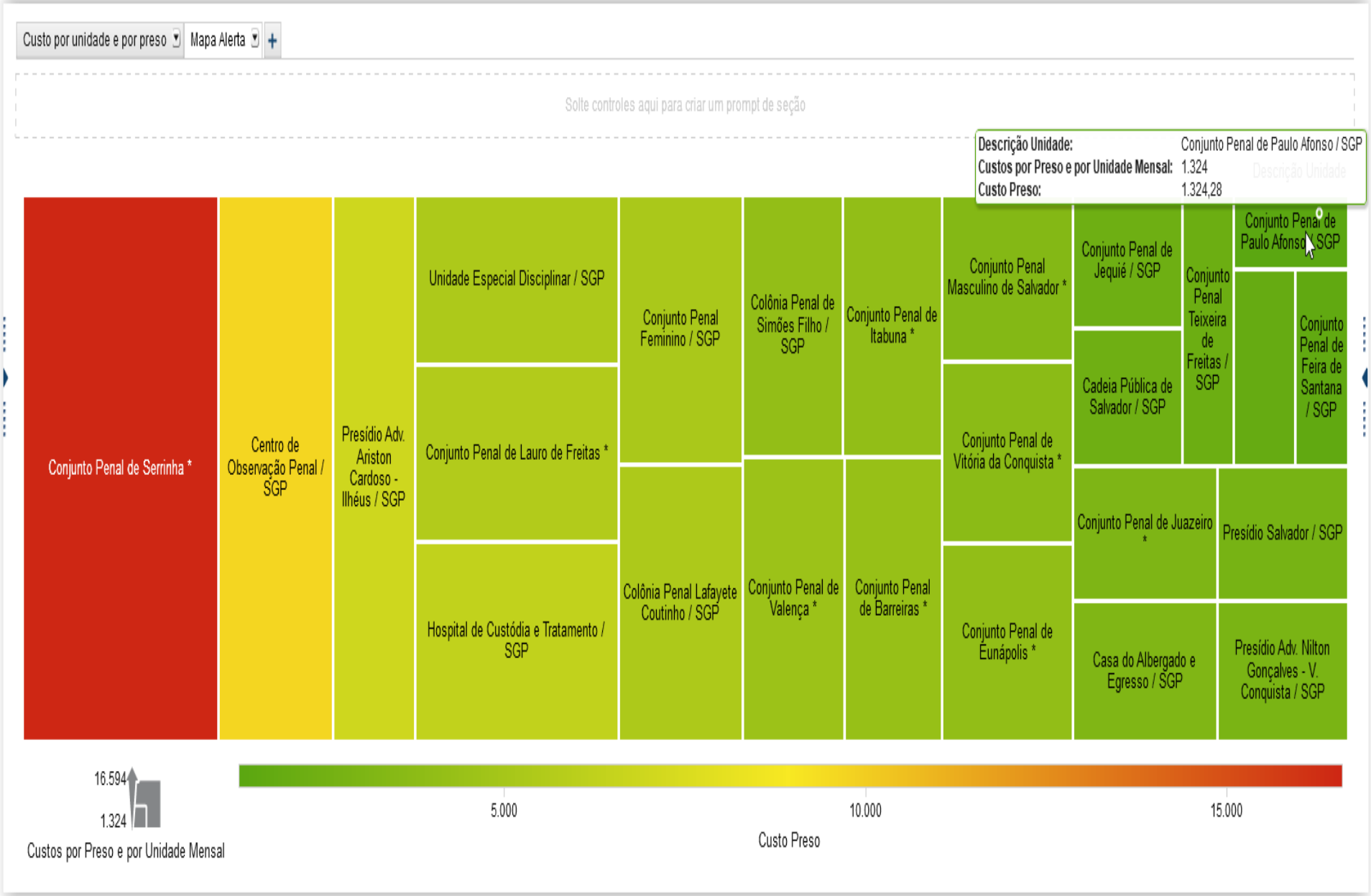


Descrição Unidade	Quantidade de ...	% Apropriação	Custos Diretos	Custos Indiretos	Custos Pessoal	Custos Total - ...	Custos por Preso e por Uni...
Cadeia Pública de Salvador / ...	1.234	7,98%	4.236.233	1.264.447	3.167.406	2.889.362	2.341
Casa do Albergado e Egresso ...	95	0,61%	306.164	97.344	491.554	298.354	3.141
Central Médica Penitenciária /...	0	0,00%	305.057	0	780.450	361.836	0
Centro de Observação Penal /...	57	0,37%	203.207	58.406	1.391.702	551.105	9.669
Colônia Penal de Simões Filh...	256	1,66%	1.658.985	262.316	1.219.059	1.046.787	4.089
Colônia Penal Lafayete Coutin...	158	1,02%	784.765	161.898	1.577.254	841.306	5.325
Conjunto Penal de Barreiras *	668	4,32%	7.799.184	684.482	107.800	2.863.822	4.287
Conjunto Penal de Brumado *	0	0,00%	5.882	0	0	1.961	0
Conjunto Penal de Eunápolis *	701	4,53%	7.594.295	718.296	148.890	2.820.494	4.024
Conjunto Penal de Feira de Sa...	1.904	12,31%	3.691.131	1.950.977	3.598.890	3.080.266	1.618
Conjunto Penal de Irecê *	0	0,00%	3.493	0	0	1.164	0
Conjunto Penal de Itabuna *	1.161	7,51%	12.750.963	1.189.645	136.195	4.692.268	4.042
Conjunto Penal de Jequié / SGP	679	4,39%	977.964	695.753	2.938.223	1.537.313	2.264
Conjunto Penal de Juazeiro *	1.239	8,01%	9.896.782	1.269.570	116.905	3.761.086	3.036
Conjunto Penal de Lauro de Fr...	425	2,75%	6.626.578	435.486	59.670	2.373.911	5.586
Conjunto Penal de Paulo Afon...	749	4,84%	970.721	767.480	1.237.462	991.887	1.324
Conjunto Penal de Serrinha *	98	0,63%	4.656.339	100.418	121.954	1.626.237	16.594
Conjunto Penal de Valença *	433	2,80%	5.326.585	443.683	80.751	1.950.340	4.504
Conjunto Penal de Vitória da C...	895	5,79%	8.793.412	917.082	139.065	3.283.187	3.668
Conjunto Penal Feminino / SGP	121	0,78%	271.512	123.985	1.486.866	627.454	5.186

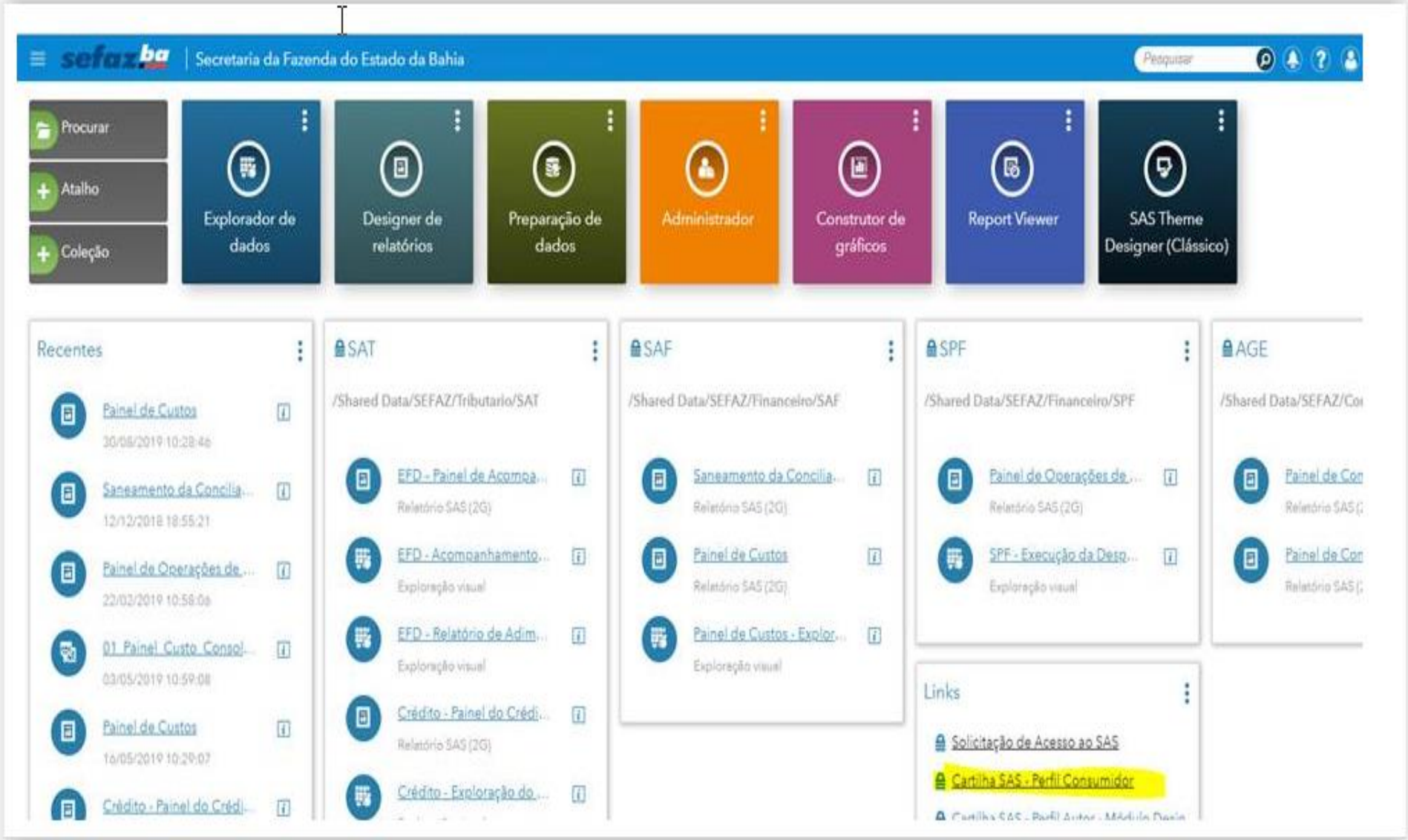
BI e o cálculo do custo preso por presídio no órgão SEAP



BI e o cálculo do custo preso por presídio no órgão SEAP



Link para Cartilha SAS – Perfil Consumidor



RESULTADOS ALCANÇADOS

- Elaboração do Painel de Custos, com 6 novas visões, que possibilitam uma melhor análise e gerenciamento dos custos, sendo mais uma ferramenta para suporte à tomada de decisão;

- Elaboração de Relatórios (Explorações BI SAS) personalizados para a SEAP, com identificação dos Custos Diretos e Indiretos, de modo a viabilizar o cálculo do custo do preso / ano, por unidade prisional.

DESAFIOS

- Disseminar o uso do painel de custos entre os órgãos do Estado;
- Otimizar o painel de custos e desenvolver novas visões;
- Exploração BI SAS personalizadas para outros órgãos, para cálculo dos custos Diretos e Indiretos, e inclusão de indicadores físicos na base de dados (Ex.: número de presos por unidade prisional), viabilizando o custeio dos serviços;

Itamar Gomes

Augusto Monteiro

gestoracp@sefaz.ba.gov.br

71 3115-5037

OBRIGADO !