



ACERTAR

Relatório de Certificação das Informações do SNIS

Conselheiro Pena, 29 de dezembro de 2023

Agência Reguladora: ARIS-ZM - Agência Reguladora Intermunicipal dos Serviços de Saneamento Básico da Zona da Mata de Minas Gerais e Adjacências

Prestador: SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Conselheiro Pena MG

3º Ciclo (confiança e exatidão)

Ano de Referência dos Dados Certificados: 2021



Disclaimer:

Este relatório foi elaborado a partir de uma auditoria de certificação de informações do Sistema Nacional de Informações sobre Saneamento (SNIS), realizada por auditores especializados da agência reguladora e não representa a opinião de qualquer profissional do site www.vamosacertar.com ("www.vamosacertar.com").

Este material é para uso exclusivo do prestador auditado, da agência reguladora ao qual o prestador está vinculado, do MDR - Ministério de Desenvolvimento Regional e do site VamosAcertar.

Nenhuma de suas partes pode ser veiculada, transcrita ou reproduzida para distribuição fora da organização auditada ou da agência reguladora ao qual o prestador está vinculado, sem prévios consentimentos por escrito do prestador, de sua agência reguladora e deste site.

Sumário

Introdução

Projeto Acertar

Metodologia de Auditoria e Certificação das Informações do SNIS

Escopo dos Trabalhos

Estratégia de Auditoria

Equipe de Auditoria

Resultados

Certificação de Confiança

Certificação de Exatidão

Certificação das Informações

Certificação dos Indicadores

Conclusões

Conclusões

Introdução

Introdução

Projeto ACERTAR

O Projeto Acertar teve como objetivo desenvolver metodologias de Auditoria e Certificação de informações do Sistema Nacional de Informações sobre Saneamento (SNIS). O projeto, executado no âmbito do Programa de Desenvolvimento do Setor Água – INTERÁGUAS, foi resultado da parceria entre o Ministério das Cidades e a Associação Brasileira de Agências de Regulação – ABAR e cujo o propósito foi de aprimorar os processos de gestão das informações dos prestadores de serviços de saneamento.

Metodologias de Auditoria e Certificação de informações do Sistema Nacional de Informações sobre Saneamento (SNIS)

O método desenvolvido para auditar e certificar as informações fornecidas pelos prestadores de serviço de abastecimento de água e esgotamento sanitário ao SNIS, é composto por 5 (cinco) etapas: Mapeamento de Processos, Identificação de Riscos, Avaliação de Confiança e Avaliação de Exatidão, conforme figura abaixo:

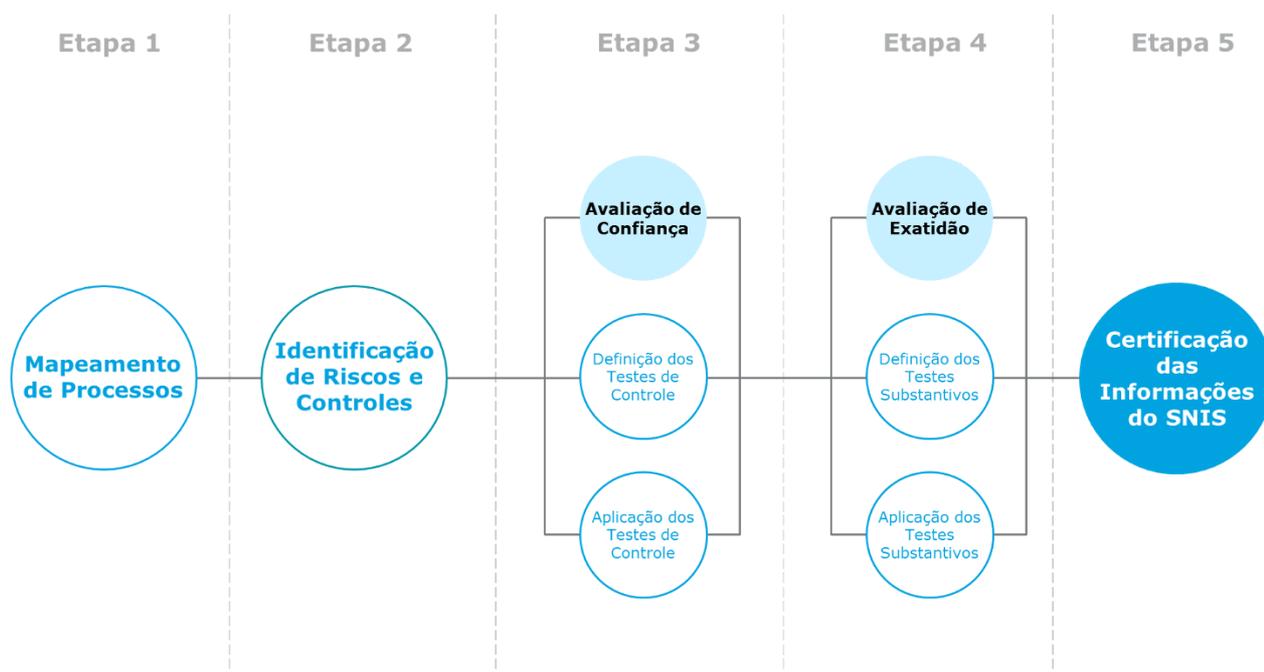
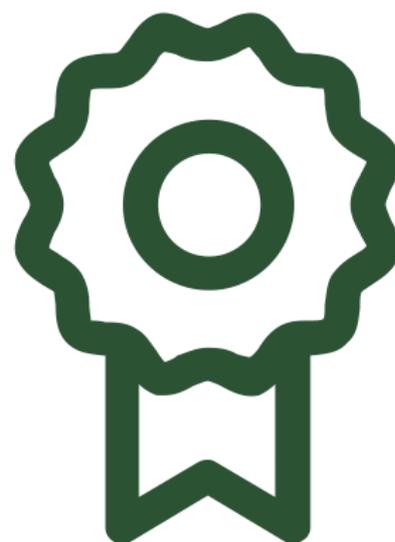


Figura 1 – Fluxo da Metodologia de Auditoria e Certificação das Informações do SNIS

O mapeamento dos processos de geração das informações do SNIS é realizado para que seja possível identificar as atividades existentes e as suas inter-relações.

Após o entendimento dos processos é possível visualizar as fragilidades e realizar a identificação dos riscos associados a cada etapa, buscando compreender os fatores que poderiam causar impactos negativos aos objetivos de negócio das prestadoras de serviço de abastecimento de água e esgotamento sanitário. Com análise dos riscos concluída, faz-se necessário definir os chamados controles internos, mecanismos que evitam que os riscos identificados possam vir a se materializar.

A Avaliação de Confiança que constitui a Etapa 3 do modelo, é composta pelos testes de controle, cujo o objetivo é verificar o nível de implementação dos testes de controle considerados essenciais para a geração de informações confiáveis. Assim, atribui-se uma certificação a cada informação a partir da avaliação dos seus controles relacionados.

A avaliação de exatidão se dá a partir do desenvolvimento de testes substantivos que verificam cada informação individualmente para analisar o nível de exatidão dos dados declarados pelo prestador de serviços ao SNIS.

A metodologia aplicada resulta no processo Gerencial, sendo possível avaliar a qualidade das informações do SNIS nas dimensões de confiança e exatidão. É importante compreender que uma informação pode ter sido gerada por fontes confiáveis, mas não ser exata. Por outro lado, pode ter sido gerada por fontes que não fornecem a confiança necessária, mas possuir exatidão.

Para a certificação final de cada informação, foi realizada a uma combinação dos dois critérios anteriormente citados, a fim de alcançar uma avaliação única, conforme indicado na matriz abaixo:

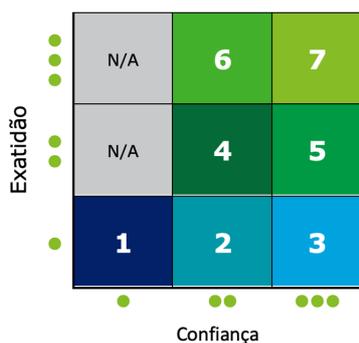


Figura 2 – Matriz Gerencial das Informações do SNIS

Dessa forma, a certificação das informações do SNIS é dada por meio de certificações entre 0 e 7, com as descrições de cada certificação indicadas a seguir:

Nível de Confiança:

O nível de confiança indica o grau de segurança de que o prestador de serviços é capaz de gerar informações confiáveis.

Nível de Exatidão:

O nível de exatidão determina o quanto os números informados refletem com precisão os eventos ocorridos.

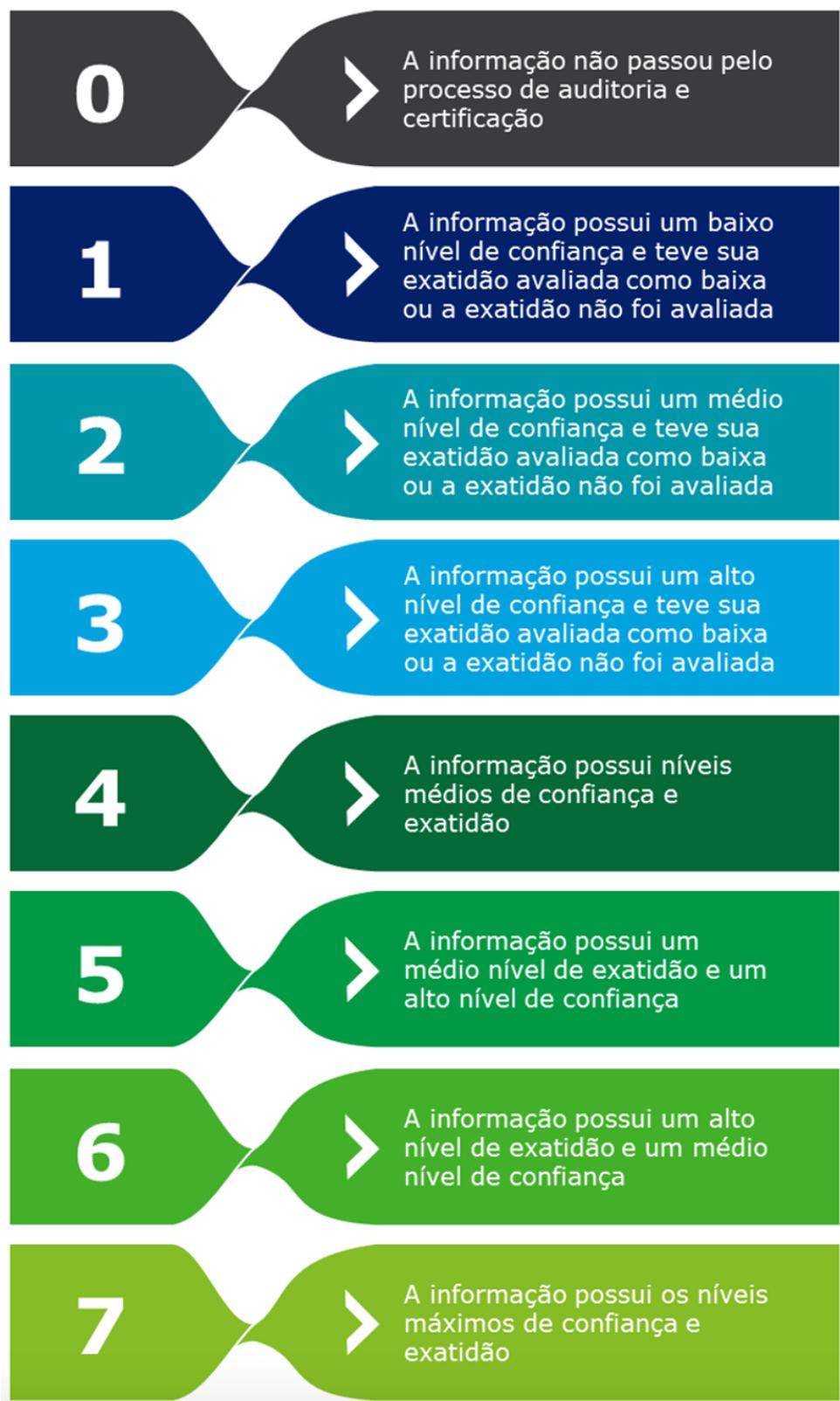


Figura 3 – Descrição das certificações atribuíveis às informações do SNIS

Escopo dos Trabalhos

Este relatório consolida a primeira etapa do processo de auditoria das informações do SNIS referentes ao serviço prestado pelo prestador SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Conselheiro Pena MG. Nessa etapa a equipe de auditoria da agência reguladora ARIS-ZM - Agência Reguladora Intermunicipal dos Serviços de Saneamento Básico da Zona da Mata de Minas Gerais e Adjacências **apresentam as avaliações de confiança e exatidão do grupo básico de informações do SNIS para o referido prestador (3º ciclo)**. A seguir são apresentadas as informações avaliadas neste relatório.

| Ref. | Informação |
|-------|---|
| AG002 | Quantidade de ligações ativas de água |
| AG003 | Quantidade de economias ativas de água |
| FN014 | Despesa com serviços de terceiros |
| QD027 | Quantidade de amostras para coliformes totais com resultados fora do padrão |
| FN015 | Despesas de exploração (dex) |
| FN026 | Quantidade total de empregados próprios |
| AG010 | Volume de água consumido |
| AG004 | Quantidade de ligações ativas de água micromedidas |
| AG006 | Volume de água produzido |
| AG011 | Volume de água faturado |
| AG018 | Volume de água tratada importado |
| AG019 | Volume de água tratada exportado |
| AG024 | Volume de serviço |
| AG026 | População urbana atendida com abastecimento de água |
| ES002 | Quantidade de ligações ativas de esgotos |
| ES003 | Quantidade de economias ativas de esgotos |
| ES005 | Volume de esgotos coletado |
| ES006 | Volume de esgotos tratado |
| ES007 | Volume de esgotos faturado |
| ES013 | Volume de esgotos bruto importado |
| ES014 | Volume de esgoto importado tratado nas instalações do importador |
| ES015 | Volume de esgoto bruto exportado tratado nas instalações do importador |
| ES026 | População urbana atendida com esgotamento sanitário |
| FN010 | Despesa com pessoal próprio |
| QD026 | Quantidade de amostras para coliformes totais (analisadas) |

Tabela 1 – Relação de informações auditadas

Estratégia de Auditoria

Diante das diferentes possibilidades de execução das atividades de auditoria e certificação, a Agência Reguladora optou pela execução com pessoal próprio, como indicado na Figura 4:

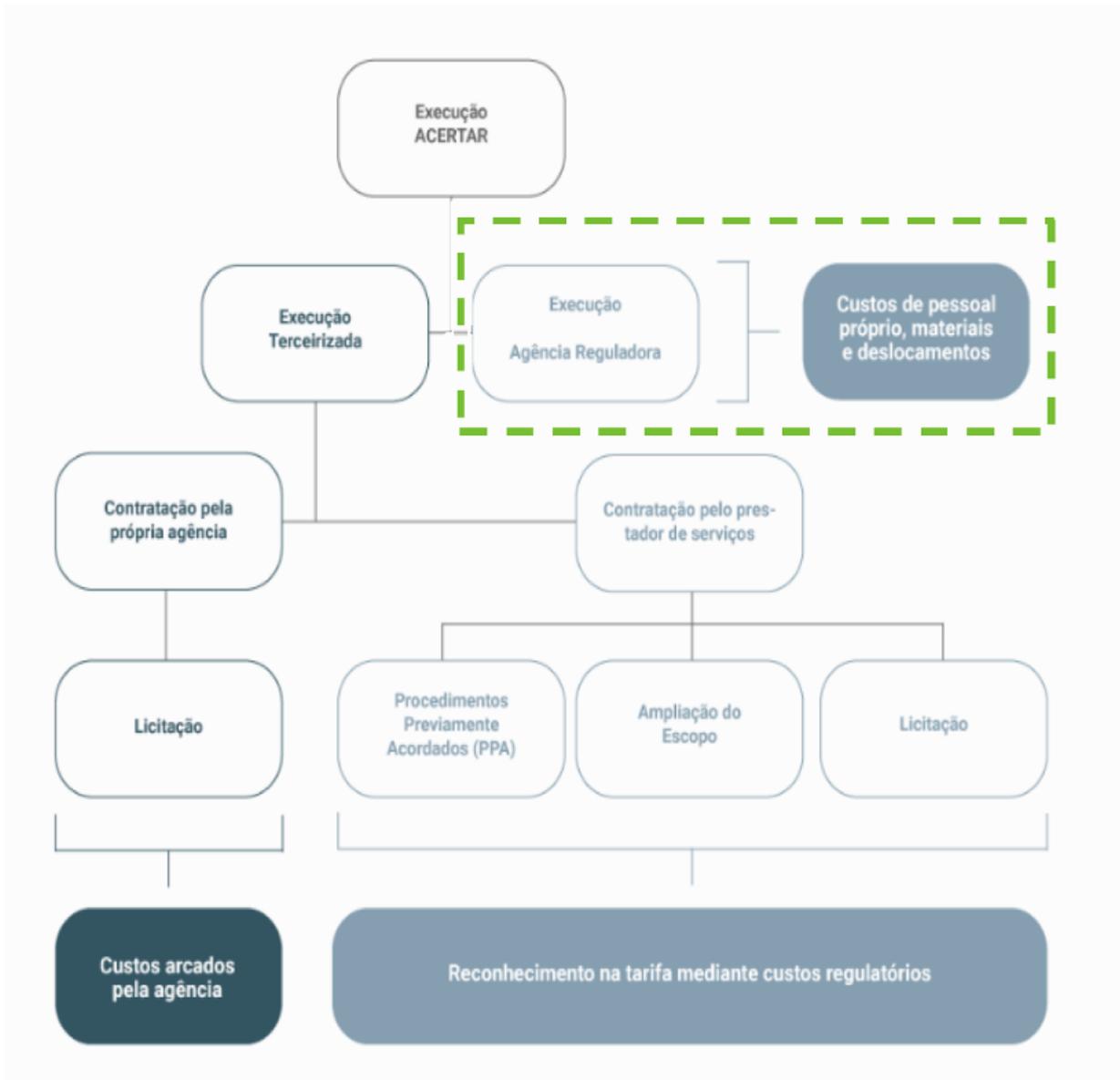


Figura 4 – Árvore de decisão de Certificação

Introdução

Equipe de Auditoria

Os profissionais que compõem a equipe responsável pela execução dos trabalhos de auditoria e certificação de informações do SNIS estão listados na tabela a seguir, sendo todos servidores da agência ARIS-ZM - Agência Reguladora Intermunicipal dos Serviços de Saneamento Básico da Zona da Mata de Minas Gerais e Adjacências.

| Nome | Função | Cargo |
|-----------------------|---------|-----------------------------|
| Rodrigo Pena do Carmo | Auditor | Coordenador de Fiscalização |

Tabela 2 – Equipe de Auditoria

Resultados

Certificação de Confiança

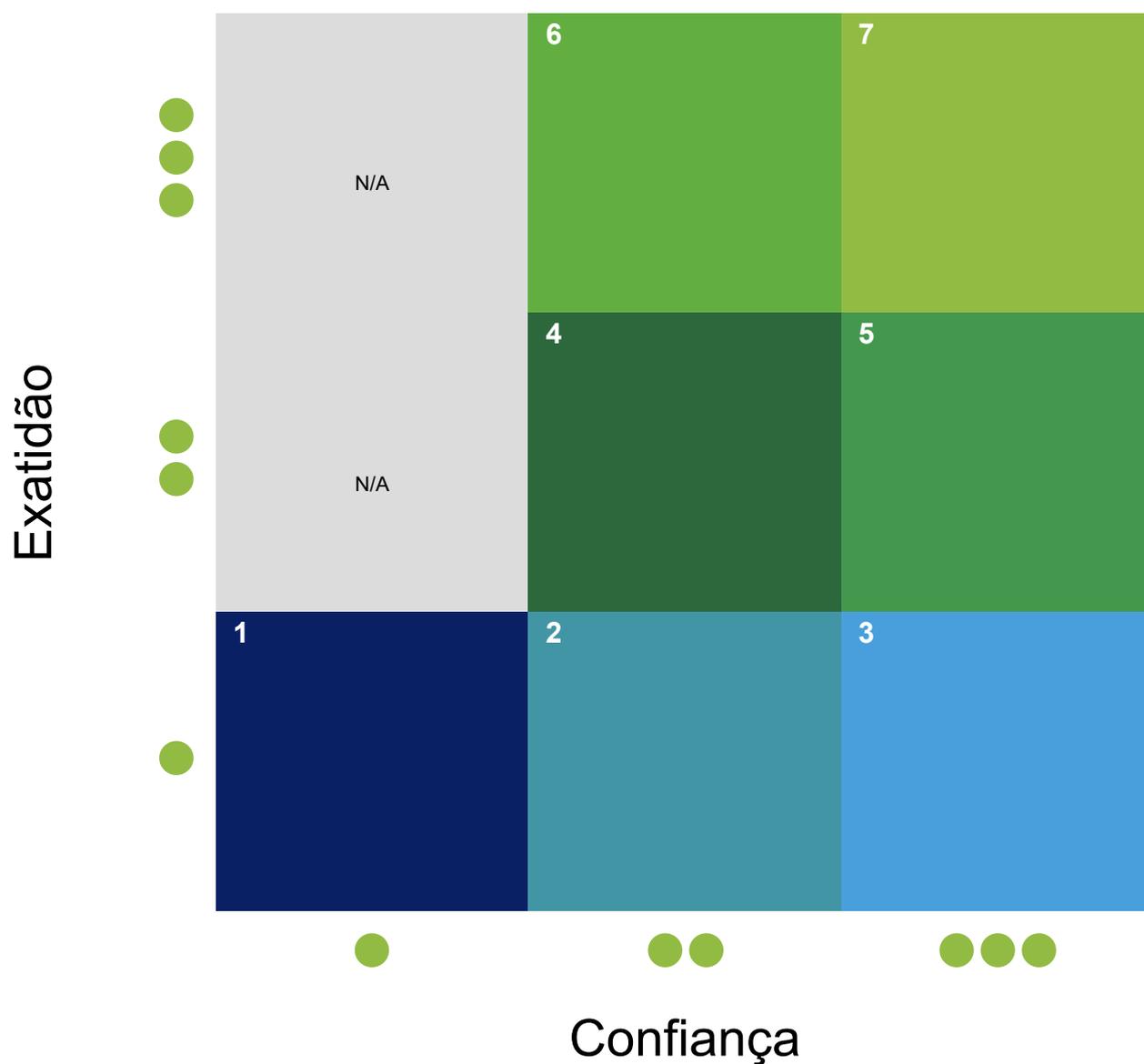
| Ref. | Informação | Confiança |
|-------|---|-----------|
| AG002 | Quantidade de ligações ativas de água | ● |
| AG003 | Quantidade de economias ativas de água | ● |
| AG004 | Quantidade de ligações ativas de água micromedidas | ● |
| AG006 | Volume de água produzido | ● |
| AG010 | Volume de água consumido | ● |
| AG011 | Volume de água faturado | ● |
| AG018 | Volume de água tratada importado | ● |
| AG019 | Volume de água tratada exportado | ● |
| AG024 | Volume de serviço | ● |
| AG026 | População urbana atendida com abastecimento de água | ● |
| ES002 | Quantidade de ligações ativas de esgotos | ● |
| ES003 | Quantidade de economias ativas de esgotos | ● |
| ES005 | Volume de esgotos coletado | ● |
| ES006 | Volume de esgotos tratado | ● |
| ES007 | Volume de esgotos faturado | ● |
| ES013 | Volume de esgotos bruto importado | ● |
| ES014 | Volume de esgoto importado tratado nas instalações do importador | ● |
| ES015 | Volume de esgoto bruto exportado tratado nas instalações do importador | ● |
| ES026 | População urbana atendida com esgotamento sanitário | ● |
| FN010 | Despesa com pessoal próprio | ● |
| FN014 | Despesa com serviços de terceiros | ● |
| FN015 | Despesas de exploração (dex) | ● |
| FN026 | Quantidade total de empregados próprios | ● |
| QD026 | Quantidade de amostras para coliformes totais (analisadas) | ● ● |
| QD027 | Quantidade de amostras para coliformes totais com resultados fora do padrão | ● ● |

Certificação de Exatidão

| Ref. | Informação | Exatidão |
|-------|--|----------|
| AG002 | Quantidade de ligações ativas de água | |
| AG003 | Quantidade de economias ativas de água | |
| AG004 | Quantidade de ligações ativas de água micromedidas | |
| AG006 | Volume de água produzido | |
| AG010 | Volume de água consumido | |
| AG011 | Volume de água faturado | |
| AG018 | Volume de água tratada importado | |
| AG019 | Volume de água tratada exportado | |
| AG024 | Volume de serviço | |
| AG026 | População urbana atendida com abastecimento de água | |
| ES002 | Quantidade de ligações ativas de esgotos | |
| ES003 | Quantidade de economias ativas de esgotos | |
| ES005 | Volume de esgotos coletado | |
| ES006 | Volume de esgotos tratado | |
| ES007 | Volume de esgotos faturado | |
| ES013 | Volume de esgotos bruto importado | |
| ES014 | Volume de esgoto importado tratado nas instalações do importador | |
| ES015 | Volume de esgoto bruto exportado tratado nas instalações do importador | |
| ES026 | População urbana atendida com esgotamento sanitário | |
| FN010 | Despesa com pessoal próprio | |
| FN014 | Despesa com serviços de terceiros | |
| FN015 | Despesas de exploração (dex) | |
| FN026 | Quantidade total de empregados próprios | |

Certificação das Informações

Tendo em vista a avaliação dos testes de controle internos do prestador de serviços, as informações fornecidas ao SNIS foram classificadas de acordo com os seus níveis de confiança, conforme indicado na tabela a seguir:



Resultados

Certificação dos Indicadores

Notas de Certificação dos Indicadores do SNIS

| Indicador | | Informação | | Média Geral | | |
|-----------|---|------------|--|--------------------|----------------------|----------------------------|
| | | | | Nota da Informação | Nota da Certificação | Classificação do Indicador |
| IN001 | Densidade de economias de água por ligação | AG002 | Quantidade de ligações ativas de água | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | AG003 | Quantidade de economias ativas de água | NC | | |
| IN002 | Índice de produtividade: economias ativas por pessoal próprio | AG003 | Quantidade de economias ativas de água | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | ES003 | Quantidade de economias ativas de esgotos | NC | | |
| | | FN026 | Quantidade total de empregados próprios | NC | | |
| IN008 | Despesa média anual por empregado | FN010 | Despesa com pessoal próprio | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | FN026 | Quantidade total de empregados próprios | NC | | |
| IN009 | Índice de hidrometração | AG002 | Quantidade de ligações ativas de água | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | AG004 | Quantidade de ligações ativas de água micromedidas | NC | | |
| IN013 | Índice de perdas faturamento | AG006 | Volume de água produzido | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | AG011 | Volume de água faturado | NC | | |
| | | AG018 | Volume de água tratada importado | NC | | |
| | | AG024 | Volume de serviço | NC | | |
| IN015 | Índice de coleta de esgoto | AG010 | Volume de água consumido | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | AG019 | Volume de água tratada exportado | NC | | |
| | | ES005 | Volume de esgotos coletado | NC | | |

| Indicador | Informação | Média Geral | | | | |
|-----------|---|--------------------|---|----------------------------|---|-----------------|
| | | Nota da Informação | Nota da Certificação | Classificação do Indicador | | |
| IN016 | Índice de tratamento de esgoto | ES005 | Volume de esgotos coletado | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | ES006 | Volume de esgotos tratado | NC | | |
| | | ES013 | Volume de esgotos bruto importado | NC | | |
| | | ES014 | Volume de esgoto importado tratado nas instalações do importador | NC | | |
| | | ES015 | Volume de esgoto bruto exportado tratado nas instalações do importador | NC | | |
| IN017 | Consumo de água faturado por economia | AG003 | Quantidade de economias ativas de água | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | AG011 | Volume de água faturado | NC | | |
| | | AG019 | Volume de água tratada exportado | NC | | |
| IN018 | Quantidade equivalente de pessoal total | FN010 | Despesa com pessoal próprio | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | FN014 | Despesa com serviços de terceiros | NC | | |
| | | FN026 | Quantidade total de empregados próprios | NC | | |
| IN023 | Índice de atendimento urbano de água | AG026 | População urbana atendida com abastecimento de água | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | GE06A | População urbana residente do(s) município(s) com abastecimento de água | 7 | | |
| IN024 | Índice de atendimento urbano de esgoto referido aos municípios atendidos com água | ES026 | População urbana atendida com esgotamento sanitário | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | GE06A | População urbana residente do(s) município(s) com abastecimento de água | 7 | | |
| IN025 | Volume de água disponibilizado economia por | AG003 | Quantidade de economias ativas de água | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | AG006 | Volume de água produzido | NC | | |
| | | AG018 | Volume de água tratada importado | NC | | |
| | | AG019 | Volume de água tratada exportado | NC | | |

| Indicador | Informação | Média Geral | | | | |
|-----------|--|--------------------|--|----------------------------|---|-----------------|
| | | Nota da Informação | Nota da Certificação | Classificação do Indicador | | |
| IN026 | Despesa de exploração por m3 faturado | AG011 | Volume de água faturado | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | ES007 | Volume de esgotos faturado | NC | | |
| | | FN015 | Despesas de exploração (dex) | NC | | |
| IN027 | Despesa de exploração por economia | AG003 | Quantidade de economias ativas de água | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | ES003 | Quantidade de economias ativas de esgotos | NC | | |
| | | FN015 | Despesas de exploração (dex) | NC | | |
| IN028 | Índice de faturamento de água | AG006 | Volume de água produzido | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | AG011 | Volume de água faturado | NC | | |
| | | AG018 | Volume de água tratada importado | NC | | |
| | | AG024 | Volume de serviço | NC | | |
| IN035 | Participação da despesa com pessoal próprio nas despesas de exploração | FN010 | Despesa com pessoal próprio | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | FN015 | Despesas de exploração (dex) | NC | | |
| IN036 | Participação da despesa com pessoal total (equivalente) nas despesas de exploração | FN010 | Despesa com pessoal próprio | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | FN014 | Despesa com serviços de terceiros | NC | | |
| | | FN015 | Despesas de exploração (dex) | NC | | |
| IN045 | Índice de produtividade: empregados próprios por 1000 ligações de água | AG002 | Quantidade de ligações ativas de água | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | FN026 | Quantidade total de empregados próprios | NC | | |
| IN046 | Índice de esgoto tratado referido à água consumida | AG010 | Volume de água consumido | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | AG019 | Volume de água tratada exportado | NC | | |
| | | ES006 | Volume de esgotos tratado | NC | | |
| | | ES015 | Volume de esgoto bruto exportado tratado nas instalações do importador | NC | | |

| Indicador | Informação | Média Geral | | | | |
|-----------|---|---|---|----------------------------|---|-----------------|
| | | Nota da Informação | Nota da Certificação | Classificação do Indicador | | |
| IN047 | Índice de atendimento urbano de esgoto referido aos municípios atendidos com esgoto | ES026 | População urbana atendida com esgotamento sanitário | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | GE06B | População urbana residente do(s) município(s) com esgotamento sanitário | 7 | | | |
| IN048 | Índice de produtividade: empregados próprios por 1000 ligações de água + esgoto | AG002 | Quantidade de ligações ativas de água | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | ES002 | Quantidade de ligações ativas de esgotos | NC | | |
| | | FN026 | Quantidade total de empregados próprios | NC | | |
| IN049 | Índice de perdas na distribuição | AG006 | Volume de água produzido | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | AG010 | Volume de água consumido | NC | | |
| | | AG018 | Volume de água tratada importado | NC | | |
| | | AG024 | Volume de serviço | NC | | |
| IN051 | Índice de perdas por ligação | AG002 | Quantidade de ligações ativas de água | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | AG006 | Volume de água produzido | NC | | |
| | | AG010 | Volume de água consumido | NC | | |
| | | AG018 | Volume de água tratada importado | NC | | |
| | | AG024 | Volume de serviço | NC | | |
| IN052 | Índice de consumo de água | AG006 | Volume de água produzido | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | AG010 | Volume de água consumido | NC | | |
| | | AG018 | Volume de água tratada importado | NC | | |
| | | AG024 | Volume de serviço | NC | | |
| IN053 | Consumo médio de água por economia | AG003 | Quantidade de economias ativas de água | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | AG010 | Volume de água consumido | NC | | |
| | | AG019 | Volume de água tratada exportado | NC | | |

| Indicador | | Informação | | Média Geral | | |
|-----------|---|------------|---|--------------------|----------------------|----------------------------|
| | | | | Nota da Informação | Nota da Certificação | Classificação do Indicador |
| IN084 | Incidência das análises de coliformes totais fora do padrão | QD026 | Quantidade de amostras para coliformes totais (analisadas) | NC | 1 | Baixa Qualidade |
| | | QD027 | Quantidade de amostras para coliformes totais com resultados fora do padrão | NC | | |

Conclusões

Conclusões

Considerações Finais

Esta etapa de auditoria conduzida pela ARIS-ZM - Agência Reguladora Intermunicipal dos Serviços de Saneamento Básico da Zona da Mata de Minas Gerais e Adjacências atendeu-se às avaliações de confiança e exatidão do grupo básico de informações fornecidas pelo SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Conselheiro Pena MG ao Sistema Nacional de Informações sobre Saneamento (SNIS), com testes de controle e exatidão (3º ciclo de certificação da metodologia ACERTAR).

Com isso, pretendeu-se registrar neste relatório a documentação enviada pelo SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Conselheiro Pena MG à ARIS-ZM - Agência Reguladora Intermunicipal dos Serviços de Saneamento Básico da Zona da Mata de Minas Gerais e Adjacências e, também, descrever o seu conteúdo.

A percepção inicial da equipe de auditoria é de que o prestador deve documentar e formalizar seus procedimentos.

No que se refere ao gerenciamento de dados, os cadastros devem ser revisados e atualizados.

Os testes de exatidão das informações QD026 e QD027 não puderam ser realizados por falta de informações do ano de 2021.

A próxima etapa, a ser realizada pela ARIS-ZM - Agência Reguladora Intermunicipal dos Serviços de Saneamento Básico da Zona da Mata de Minas Gerais e Adjacências em momento oportuno tratará das avaliações de confiança e de exatidão dos processos do prestador a partir da aplicação de testes de controle e dos testes de exatidão, contemplando o grupo padrão de informações (4º ciclo). A expectativa é de que os próximos resultados sejam divulgados no próximo ano.