

# Prefeitura Municipal de Santa Maria / RS

## CHAMAMENTO PÚBLICO Nº1/2024

Metodologia e Proposta Técnica

21/10/2024



Building a better  
working world



# Índice

|   |    |
|---|----|
| Apresentação                                      | 3  |
| Organização e Experiência EY                      | 4  |
| Nosso Entendimento da Necessidade                 | 8  |
| Nosso Entendimento do Escopo                      | 10 |
| Metodologia de Aferição de Indicadores            | 18 |
| Cronograma de Atuação do Verificador Independente | 23 |
| Credenciais e Estudos de Caso                     | 25 |
| Nosso Time  | 31 |



Belo Horizonte, 21 de outubro de 2024.

À  
Prefeitura Municipal de Santa Maria - RS

Assunto: CHAMAMENTO PÚBLICO Nº1/2024

Prezados Senhores

É com grande satisfação que a Ernst & Young Assessoria Empresarial Ltda.(EY), empresa líder do Consórcio EY/Diamantino, apresenta sua proposta técnica para a prestação de serviços de Verificação Independente para o contrato de Concessão na modalidade Parceria Público Privada estabelecida entre a Prefeitura Municipal de Santa Maria ("Município" ou "Poder Concedente") e a Concessionária IP Santa Maria Concessionária de Iluminação Pública S.A. ("Concessionária").

Sabemos que esta decisão é muito importante para o Município e estamos convictos de que a EY possui credenciais, qualificações, experiência e honorários competitivos para cumprir com o escopo do trabalho.

A EY possui diversos procedimentos de Quality & Risk Management - Q&RM obrigatórios de serem realizados antes de qualquer entrega de proposta aos nossos clientes. Esses procedimentos, visam avaliar se (i) há entre a EY, o Município e a Concessionária, algum conflito de independência na realização dos serviços solicitados, (ii) se a EY possui as capacitações necessárias para entrega dos serviços dentro da qualidade necessária e (iii) se ao prestarmos o serviço solicitado estaremos em linha com as nossas responsabilidades éticas e de Compliance globais e locais.

Entretanto, objetivando entregar nosso orçamento no prazo solicitado pelo Município, não foi possível concluir a tempo alguns de nossos procedimentos mandatórios de Q&RM.

Sendo assim, ressaltamos que quando da conclusão dos referidos procedimentos, caso algum elemento deste orçamento estimativo ou do relacionamento com V.Sas. venha a ser questionado pela nossa área de Q&RM, comunicaremos imediatamente ao Município e à Concessionária para discussão, apreciação e providências, podendo inclusive impactar nossa continuidade no processo de contratação e prestação dos serviços.

Colocamo-nos, desde já, à inteira disposição de V.Sas. para prestar quaisquer esclarecimentos complementares e/ou para discutir eventuais mudanças na natureza ou amplitude dos trabalhos.

Atenciosamente,

Ernst & Young Assessoria Empresarial Ltda.  
Empresa líder do consórcio





Organização da EY



# Quem Somos

## Sobre a EY

**Conhecimento técnico aplicado às demandas do negócio e aos desafios de cada setor. Este é o nosso diferencial**

A EY é uma das maiores multinacionais de serviços de Auditoria, Impostos, Transações e Consultoria. Nossas pessoas formam uma rede de conhecimento, experiências e capacidade técnica para entender e superar os mais variados desafios em um ambiente de negócios cada vez mais integrado e competitivo

A interação entre essas experiências, somada ao conhecimento gerado por nossos centros de excelência setoriais ao redor do mundo, garante um diferencial único. Nossas equipes associam o conhecimento técnico de cada país a perspectivas regionais e mundiais sobre os últimos desdobramentos relacionados a políticas, regulamentações, tendências econômicas, transações, práticas de gestão e uma grande variedade de outros temas.



Conte com nossa

## estrutura global, atuação local

### Atuação Global

- ▶ 175.000 pessoas
- ▶ 150 países
- ▶ 728 escritórios

### Atuação no Brasil

- ▶ 5,5 Mil colaboradores
- ▶ 15 Escritórios
- ▶ Aproximadamente 3.400 clientes

## Diferenciais

A EY oferece serviços para um grande número de empresas públicas, privadas e governamentais. Busca auxiliar diretamente a estratégia de negócios e mitigação de riscos, e também com a qualidade e excelência na prestação de serviços de auditoria e consultoria.

Muito além de oferecer serviços pontuais, nossa abordagem multidisciplinar proporciona uma visão completa dos negócios e projetos.



# Quem Somos

## Sobre a EY

### Centro Global para Governo e Setor Público e Cluster de Infraestrutura

Instituições governamentais e públicas ao redor do mundo esperam cada vez mais trabalhar com consultores que combinem expertise técnica com diferenciado conhecimento das necessidades deste segmento. Por isso, criamos o nosso Centro global para Governo e Setor Público, o qual atua como catalizador e uma rede mundial de profissionais altamente capacitados oriundos de todas as práticas da EY, tais como auditoria, impostos, transações corporativas e consultoria, de forma a prover serviços para organizações públicas. Este centro conecta equipes de todo o mundo, as quais compartilham informações sobre práticas correntes, tendências e outros temas. Esta grande conectividade nos permite:

- Criar soluções únicas para nossos clientes públicos;
- Oferecer assessoramento e direcionamento sobre os temas mais prementes da atualidade;
- Entregar serviços no mais alto padrão de qualidade, trazendo sempre visões frescas e novas ideias para nossos clientes públicos.

Resumindo, este centro é o lugar onde pessoas e ideias se encontram para trabalharmos com governos no tratamento de desafios e problemas e na identificação de oportunidades de aprimoramento em benefício dos cidadãos ao redor do globo.

Ainda, nosso Centro global de Governo e Setor Público é subdividido em clusters, os quais procuram fomentar discussões específicas sobre dados assuntos. Nossos consultores utilizam experiências em diferentes projetos e iniciativas para identificar a melhor solução, trazendo recursos globais e locais na busca de resultados. Para cada cluster temos pessoas, metodologias e ferramentas para potencializar nossos serviços. Dentre os muitos clusters que possuímos, um merece destaque à luz da atual iniciativa da Prefeitura Municipal de Santa Maria: **Infraestrutura**.

Dentre vários serviços prestados a governos, alguns dos principais trabalhos em Infraestrutura oferecidos pela EY são nas seguintes áreas de Expertise:

- Estudos de viabilidade econômico-financeira para suportar contratos de concessão e PPPs
- Estruturação de contratos de concessão e PPPs
- Verificação Independente de Concessões e PPPs
- Análise de pleitos e reequilíbrio econômico-financeiro de contratos de concessão e PPPs

# Quem Somos

## Sobre a EY

### Áreas Especialistas em Governo e Setor Público

Na área de Governo e Setor Público, nossa estrutura global compreende grupos dedicados de análises político-econômicas e trocas de experiências entre os 140 países onde possuímos nossos 728 escritórios. No Brasil, possuímos uma prática bem consolidada, com escritório dedicado em Brasília, além de uma estrutura de consultores especialistas na modernização do setor público nacional, tendo prestado serviço em todas esferas do governo e entidades públicas, terceiro setor e entidades paraestatais.

#### Setor especialista em Poder Público e Entidades Governamentais

EY Brasil conta com uma área especialista em Governo, Setor Público, Terceiro Setor e Entidades Paraestatais, responsável por consolidar a marca de nossa empresa no setor público. Desta forma, agregamos valor aos nossos clientes de várias formas...

... conhecimento de boas práticas em gestão pública e fomento econômico de territórios.

... equipe especialista nas peculiaridades do Poder Público nas esferas municipais, estaduais, federais e internacionais.

... base atualizada de dados referentes a políticas e financiamentos públicos, facilitando a viabilidade dos projetos apresentados.

### Experiência em Verificação Independente

A EY possui em seu portfólio uma vasta gama de projetos voltados para a verificação independente em diferentes setores:



#### Iluminação Pública

- ▶ Aferição do desempenho da Concessionária de Iluminação Pública de Belo Horizonte.



#### Iluminação Pública

- ▶ Aferição do desempenho da Concessionária de Iluminação Pública de Curitiba.



#### Estádios de Futebol

- ▶ Aferição do desempenho da Concessionária responsável pelo Complexo Mineirão.
- ▶ Verificação Independente do Contrato de Concessão da Arena Independência.



#### Iluminação Pública

- ▶ Aferição do desempenho da Concessionária de Iluminação Pública da Cidade do Rio de Janeiro



#### Iluminação Pública

- ▶ Aferição do desempenho da Concessionária de Iluminação Pública de Barretos



#### Transporte Público

- ▶ Verificação dos serviços de transporte público através de e econômico-financeiro da prestação de serviços das cidades de Belo Horizonte e São Paulo



#### Iluminação Pública

- ▶ Aferição do desempenho da Concessionária de Iluminação Pública de Ribeirão das Neves



#### Atendimento à População

- ▶ Aferição do desempenho da Concessionária responsável pelas Unidades de Atendimento Integrado de MG.



#### Saúde

- ▶ Verificação independente das Concessionárias responsáveis pelo Hospital Metropolitano Celio de Castro em (BH), O Instituto Couto Maia (Salvador), e Hospital Souza Aguiar (Rio de Janeiro).



#### Iluminação Pública

- ▶ Aferição do desempenho da Concessionária de Iluminação Pública de Vila Velha - ES



#### Ensino Público

- ▶ Aferição do desempenho da Concessionária em 51 Unidades de Ensino do Município de Belo Horizonte.



#### Infraestrutura Aeroportuária

- ▶ Auditoria do Índice de Qualidade do Serviço (IQS) no Aeroporto de Viracopos, conforme portaria da ANAC.





Nosso entendimento  
da necessidade



# Nosso Entendimento

Com o intuito de promover a modernização da infraestrutura do sistema de iluminação Pública do Município de Santa Maria, a Prefeitura Municipal iniciou um projeto de parceria público-privada (PPP) para a gestão do seu parque de iluminação pública. Este projeto, prevê um contrato de concessão de 24 anos e inclui a modernização, manutenção (preventiva e corretiva), implantação de telegestão, obras de ampliação, melhorias e atendimento à população.

O contrato de concessão inclui índices mínimos de qualidade a serem mantidos pela Concessionária, que terá sua contraprestação calculada, em parte, pela manutenção da qualidade do serviço à população.

Para auxílio na apuração destes índices, o Contrato de Concessão prevê a contratação de um Verificador Independente, o qual será responsável pela verificação e aferição dos indicadores de desempenho previstos no contrato.

Neste sentido, a Prefeitura Municipal de Santa Maria está realizando, por meio de chamamento público, a seleção de empresa para a prestação de serviços especializados de Verificação Independente.

Considerando nossa experiência em diferentes trabalhos de verificação independente de iluminação pública, entendemos estar aptos a atender a demanda da Prefeitura Municipal de Santa Maria.

Desta maneira, este documento apresenta toda a metodologia, fases e produtos que compõem um trabalho desta natureza, apresentando nossa metodologia e abordagem para trabalhos de Verificação Independente.



Nosso entendimento  
do escopo



# Iniciação

1

Planejamento e entendimento

*Plano de trabalho e cronograma detalhado*

# Concepção do Modelo

2

**Etapa I - Estruturação**

*Frente I - Alinhamento*

*Frente II - Diagnóstico*

*Frente III - Desenho de Processos*

3

**Etapa II - Operação**

*Frente I - Gerenciamento da Rotina*

*Frente II - Gerenciamento de Melhorias*

4

**Etapa III - Painel de Controle**

*Frente I - Desenvolvimento de Ferramenta*

*Frente II - Inclusão das informações na ferramenta*

# Suporte

5

Análises Financeiras e de Reequilíbrio Econômico  
Financeiro/Jurídicas

A seguir apresentamos o sequenciamento das atividades que habitualmente fazem parte de em um projeto de verificação independente de magnitude e escopo semelhante ao proposto pela Prefeitura Municipal de Santa Maria, e que são base para o nosso trabalho.



### Gerenciamento do Projeto

- ▶ Planejar atividades do projeto, equipe e suporte interno;
- ▶ Entender restrições de recursos e equipes de trabalho;
- ▶ *Kick off* do projeto com principais partes interessadas;
- ▶ Realizar reuniões de entendimento e alinhamento dos objetivos e direcionamentos com a alta administração;
- ▶ Promover Sensibilização junto aos colaboradores do Poder Concedente através de *workshops*;
- ▶ Elaborar plano de comunicação com a frequência do fluxo de informações, mídias utilizadas, níveis de aprovação dos documentos entregues.

#### PRODUTOS:

- ▶ Cronograma detalhado de atividades;
- ▶ Estrutura organizacional dos colaboradores no projeto (EY e Poder Concedente);
- ▶ Plano de Trabalho;
- ▶ Plano de Comunicação;
- ▶ *Workshop* Inicial.





► Frente I - Alinhamento

- Estruturar as bases do projeto;
- Estabelecer diretrizes para execução;
- Estabelecer as equipes de trabalho;
- Realizar seminário para apresentação da metodologia de trabalho.

► Frente II - Diagnóstico

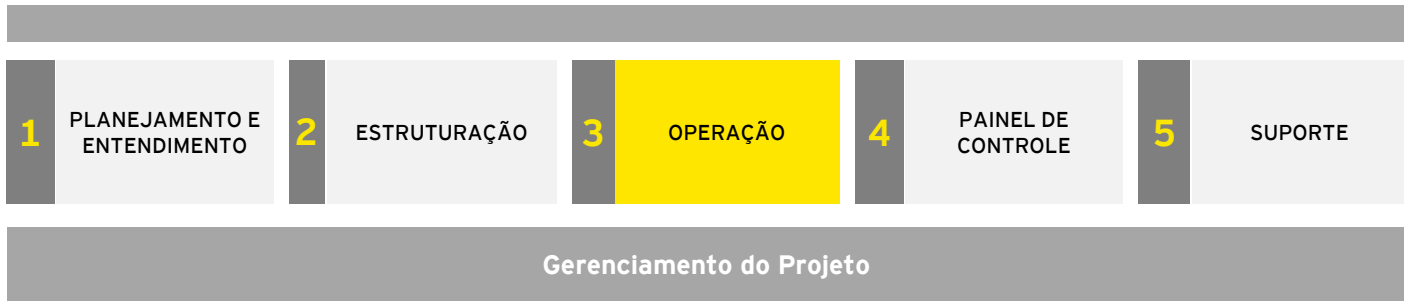
- Desenho dos processos da Aferição;
- Entendimento dos papéis e responsabilidades dos envolvidos;
- Mapeamento dos contratos de gestão;
- Mapeamento e análise dos processos de coleta de dados e cálculo dos indicadores de desempenho da Concessionária, conforme previstos pelo Anexo 8 do Contrato de Concessão.
- Identificar sistemas e tecnologias envolvidos no monitoramento de indicadores.

► Frente III - Desenho de Processos

- Desenhar os processos e procedimentos de verificação do desempenho da Concessionária;
- Desenhar os processos e procedimentos para cálculo da nota final de desempenho da Concessionária;
- Definir os modelos de relatórios a serem entregues ao Poder Concedente;
- Desenhar o modelo de governança e planos de comunicação;
- Padronizar e documentar todos os processos, procedimentos e metodologias definidas;

PRODUTOS:

- Relatório com desenho dos processos e procedimentos para cálculo do desempenho da Concessionária
- Modelos dos relatórios



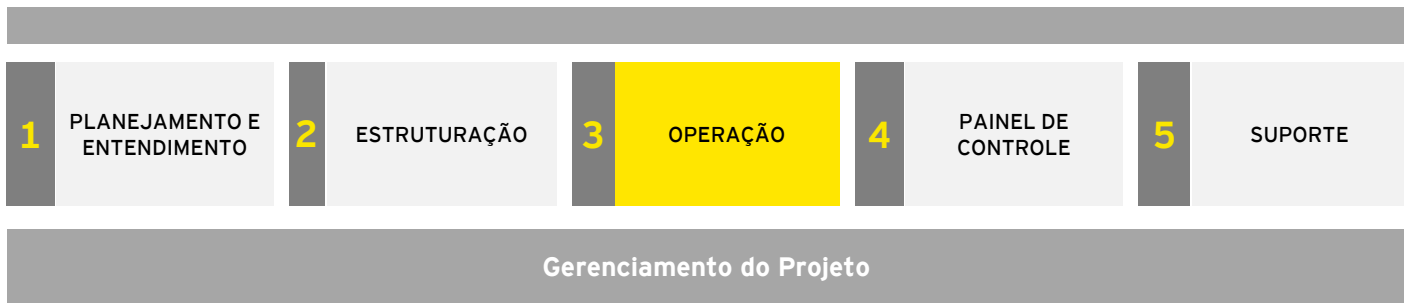
► Frente I - Gerenciamento da Rotina

- Avaliar e monitorar o desempenho da Concessionária, por meio de verificações in loco e documentais;
- Informar à Instituição Financeira Depositária e ao Poder Concedente eventuais alterações no valor da Contraprestação Mensal Máxima e da Contraprestação Mensal Efetiva;
- Propor melhorias nos processos e procedimentos da Concessionária;
- Realizar análise técnica dos projetos básicos e executivos apresentados pela Concessionária;
- Avaliar as atualizações feitas pela Concessionária ao inventário de Bens Reversíveis;
- Acompanhar o processo de reversão dos Bens Reversíveis e emitir entendimento sobre seu estado de conservação ao final do Contrato de Concessão.
- Auxiliar o Município de Santa Maria na fiscalização das ações da Concessionária;

PRODUTOS:

- Relatórios trimestrais com os indicadores de desempenho, cálculo da nota de desempenho e valor da contraprestação



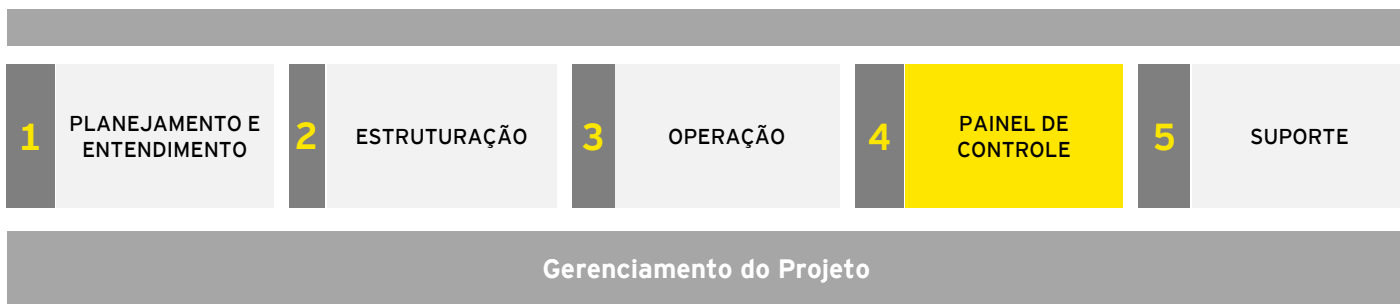


► Frente II - Gerenciamento das melhorias

- Propor melhorias nos processos e procedimentos;
- Revisar indicadores e métricas;
- Aplicar melhorias continuamente.

PRODUTOS:

- Relatórios trimestrais com a consolidação das propostas de melhorias.



▶ **Frente I - Desenvolvimento de Ferramenta**

- Levantar requisitos funcionais e não funcionais da ferramenta
- Elaborar especificação funcional e técnica para construção da ferramenta
- Desenvolver a ferramenta
- Realizar testes unitários e integrados
- Parametrizar dados mestres do banco de dados
- Documentar a ferramenta

▶ **Frente II - Inclusão das informações na ferramenta**

- Parametrização dos indicadores
- Carga de dados mestres
- Validação dos indicadores e resultados
- Go live da solução.

PRODUTOS:

- ▶ Ferramenta de verificação independente
- ▶ Documentação da ferramenta





### Gerenciamento do Projeto

Fase do trabalho realizada sob demanda com o objetivo de revisão de pleitos de reequilíbrio econômico financeiro. Atividades relacionadas:

- ▶ Verificação e validação de dados de custos e receitas incorridas e alcançadas (inclusive acessórias);
- ▶ Avaliação de Cálculos para reajustes de valores do Contrato;
- ▶ Verificação de investimentos realizados ou a realizar;
- ▶ Apuração do resultado econômico financeiro;
- ▶ Elaboração e projeção de fluxo de caixa;
- ▶ Análise de demonstrações contábeis e financeiras
- ▶ Modelagem
- ▶ Análise de reequilíbrio econômico financeiro
- ▶ Definição/revisão de taxa interna de retorno e Custo de Capital.
- ▶ Recomendar ações pós-projeto.
- ▶ Entregar Relatório Final e coletar termo de aceite de projeto

#### PRODUTOS:

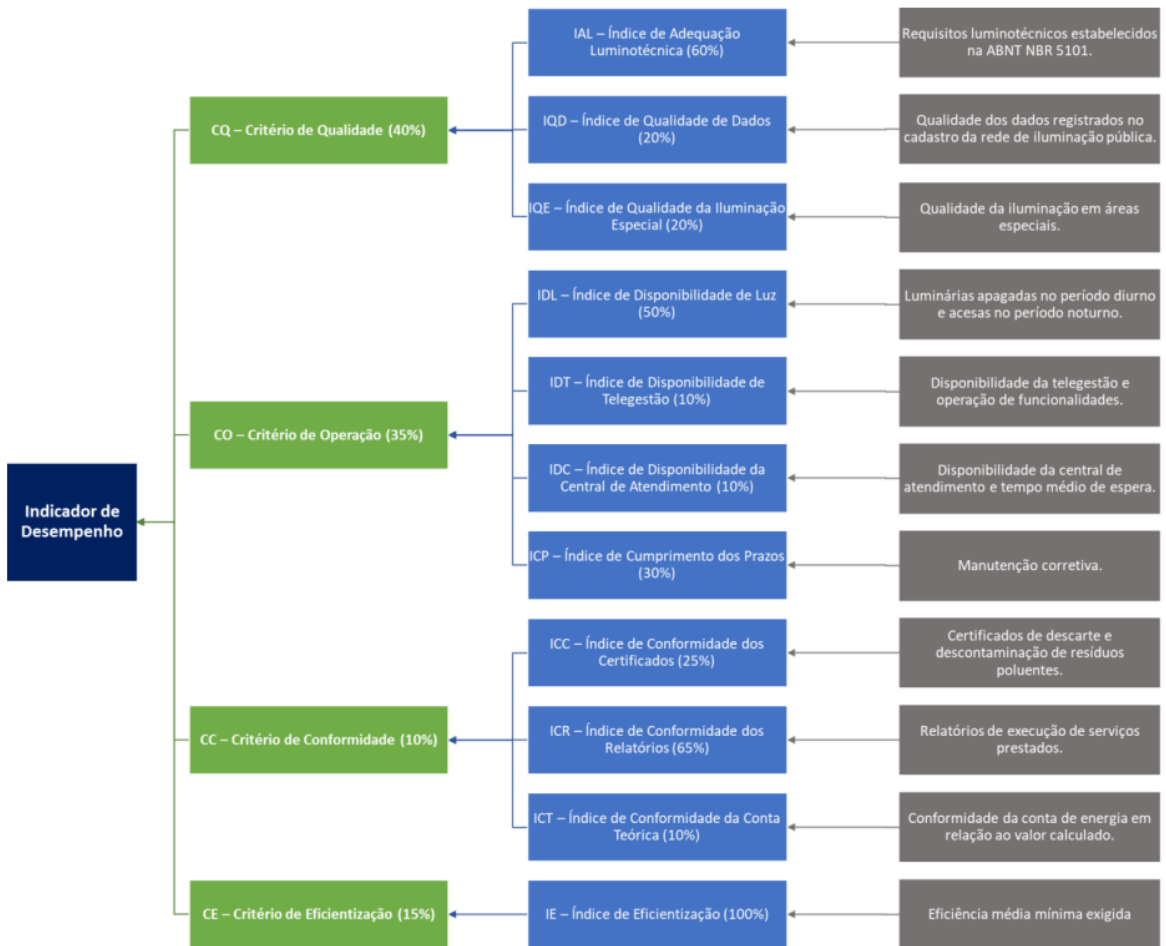
- ▶ Relatório técnico detalhado de análise jurídica / de reequilíbrio econômico financeiro.



**Metodologia de  
Aferição de  
Indicadores**



Serão aferidos e avaliados pelo Verificador Independente os indicadores definidos pelo Anexo 8 - Sistema de Mensuração de Desempenho definidos no Contrato de Concessão do Parque de Iluminação Pública de Santa Maria. Para contextualização, abaixo é apresentada relação de indicadores extraída do Anexo 8:



O Verificador Independente realizará a aferição dos indicadores por meio de medições realizadas *in loco* para os indicadores que compõem o Critério de Qualidade (CQ) e Critério de Operação (CO). Destaca-se que além de procedimentos *in loco*, a avaliação dos indicadores envolve também análise de registros constantes no Cadastro e avaliação de documentos e evidências coletadas junto à Concessionária e Poder Concedente.

É importante ressaltar que para a aferição e avaliação de cada um dos indicadores que fazem parte do escopo de atuação do Verificador Independente, será elaborada uma metodologia específica a ser alinhada e formalizada junto ao Poder Concedente e Concessionária. É importante ressaltar que toda a metodologia a ser definida e aplicada nas verificações deve seguir estritamente os critérios definidos no Contrato de Concessão do Parque de Iluminação Pública de Santa Maria, bem como o referencial técnico aplicável, como por exemplos as normas da ABNT 5101, que rege critérios para a Iluminação Pública, e critérios de amostragem definidos pela ABNT 5426.

Para fins de contextualização da presente proposta, apresentamos a seguir fluxo resumido do procedimento comumente aplicável para aferição de Iluminância e Uniformidade dos pontos de iluminação avaliados:

1. Obter Cadastro de Pontos e, seguindo regras da ABNT 5426, realizar sorteio de pontos para aferição.
2. Realizar visita ao ponto sorteado com ferramental adequado (luxímetro calibrado, EPI's aplicáveis e etc.)
3. Ao chegar no local do Ponto de Iluminação Pública sorteado para aferição Iluminância e Uniformidade, verificar vãos adjacentes ao ponto e avaliar se estes encontram-se desobstruídos e se é possível realizar a medição nele. São considerados não passíveis de medição, segundo a Norma ABNT NBR 5101:2018:

## **6 Condições particulares**

### **6.1 Complexidade de vias**

Os dados representados nas Seções 4 e 5 se destinam às áreas de vias retas e em nível, e às áreas com curvas de desníveis menores. Contudo, existem muitas áreas de vias onde o problema de visão e de manobra de veículos motorizados é muito mais complexo, como:

- a) cruzamento em nível;
- b) curvas e elevações;
- c) cruzamento em dois níveis;
- d) pistas convergentes de tráfego;
- e) pistas divergentes de tráfego;
- f) intercâmbios;
- g) cruzamento de nível com estrada de ferro;
- h) túneis e passagens abaixo do nível.

- Realizar a medição da iluminância nos vãos selecionados, conforme procedimento detalhado na norma ABNT NBR 5101. Abaixo é apresentada figura ilustrativa para contextualização da avaliação



- Registrar os números dos Pontos de Iluminação Pública que formam os vãos em análise.
- Medir a distância entre os pontos que formam o vão e medir a largura da via (se houver) e dos passeios (se houver).
- Registrar o número de faixas da via.



8. Com base nos parâmetros estabelecidos na norma, calcular distâncias para “construção” da malha de medição (por exemplo utilizando uma trena e/ou desenhando no chão com giz). Após o cálculo realizar as marcações no chão dos locais onde será realizada a medição da iluminância. Exemplo:

Verificação Luminotécnica

Obs: As células circuladas de amarelo são as que devem ser inputadas pelo usuário



|                               |      |
|-------------------------------|------|
| Distância entre os postes (m) | 33,0 |
| Largura via (m)               | 7,2  |
| Quantidade de faixas          | 3,0  |
| Largura Passeio Mesmo Lado    | 3,0  |
| Largura Passeio Lado Oposto   | 5,0  |

Obs:

se  $\geq 3$  metros, 2 linhas longitudinais

se  $< 3$ , 1 linha longitudinal

| Passeio Mesmo Lado |      |      |  |   |
|--------------------|------|------|--|---|
| 3                  | 100% |      |  | m |
| 1                  | 75%  | 3,00 |  | m |
| 0,5                | 25%  | 1,50 |  | m |

| Faixa 1 |      |      |  |   |
|---------|------|------|--|---|
| 1       | 10%  | 0,24 |  | m |
| 1       | 50%  | 1,20 |  | m |
| 1       | 90%  | 2,16 |  | m |
| 1       | 100% | 2,40 |  | m |

| Faixa 2 |      |      |  |   |
|---------|------|------|--|---|
| 2       | 10%  | 2,64 |  | m |
| 2       | 50%  | 3,60 |  | m |
| 2       | 90%  | 4,56 |  | m |
| 2       | 100% | 4,80 |  | m |

| Faixa 3 |      |      |  |   |
|---------|------|------|--|---|
| 3       | 10%  | 5,04 |  | m |
| 3       | 50%  | 6,00 |  | m |
| 3       | 90%  | 6,96 |  | m |
| 3       | 100% | 7,20 |  | m |

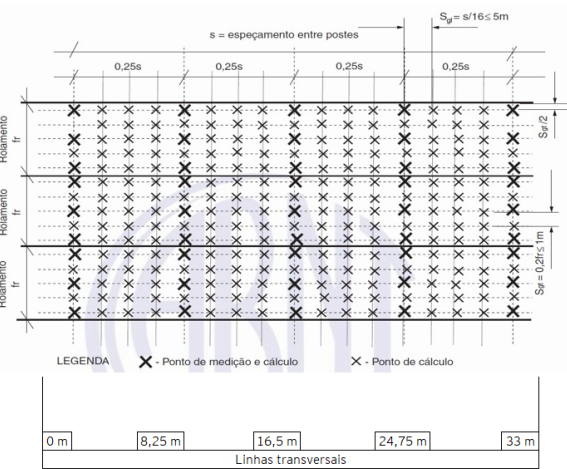
  

| Faixa 4 |      |  |  |   |
|---------|------|--|--|---|
| 4       | 10%  |  |  | m |
| 4       | 50%  |  |  | m |
| 4       | 90%  |  |  | m |
| 4       | 100% |  |  | m |

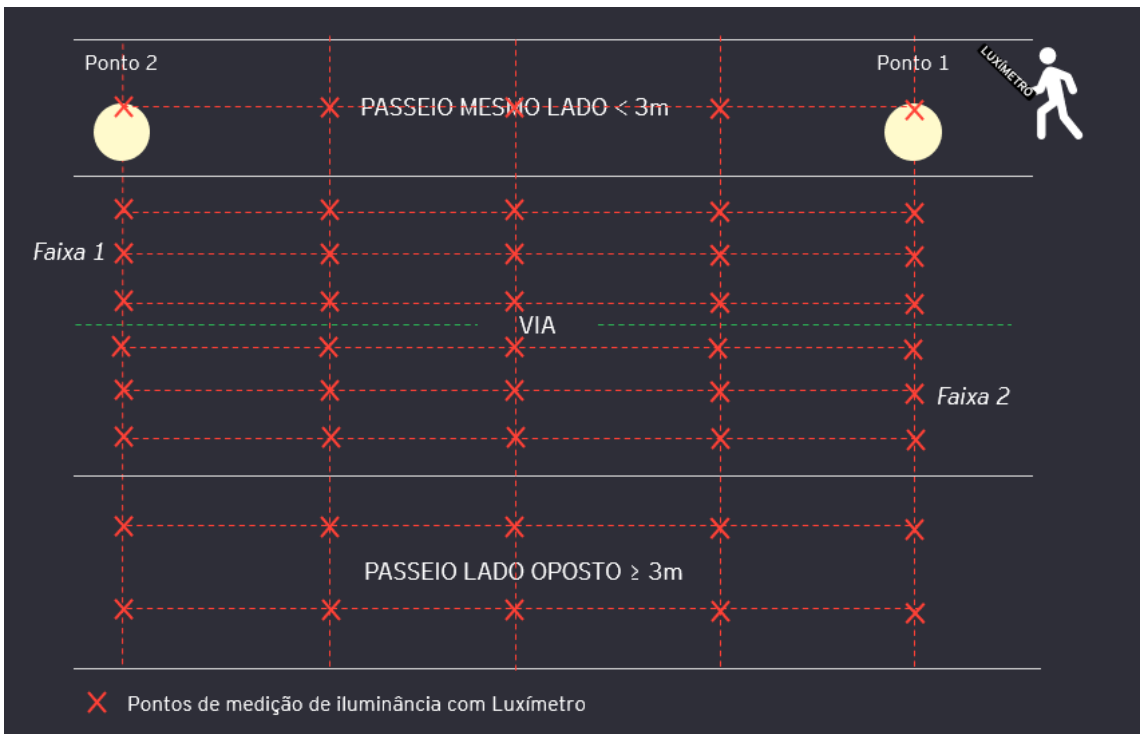
  

| Passeio Lado Oposto |      |      |  |   |
|---------------------|------|------|--|---|
| 0,5                 | 25%  | 1,25 |  | m |
| 1                   | 75%  | 3,75 |  | m |
| 3                   | 100% | 5,00 |  | m |

Figura retirada da Norma ABNT NBR 5101



9. Realizar as medições nos pontos demarcados utilizando o luxímetro.

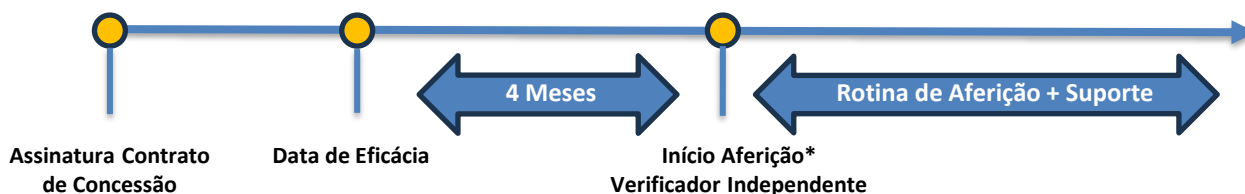




**Cronograma de  
Atuação do  
Verificador  
Independente**

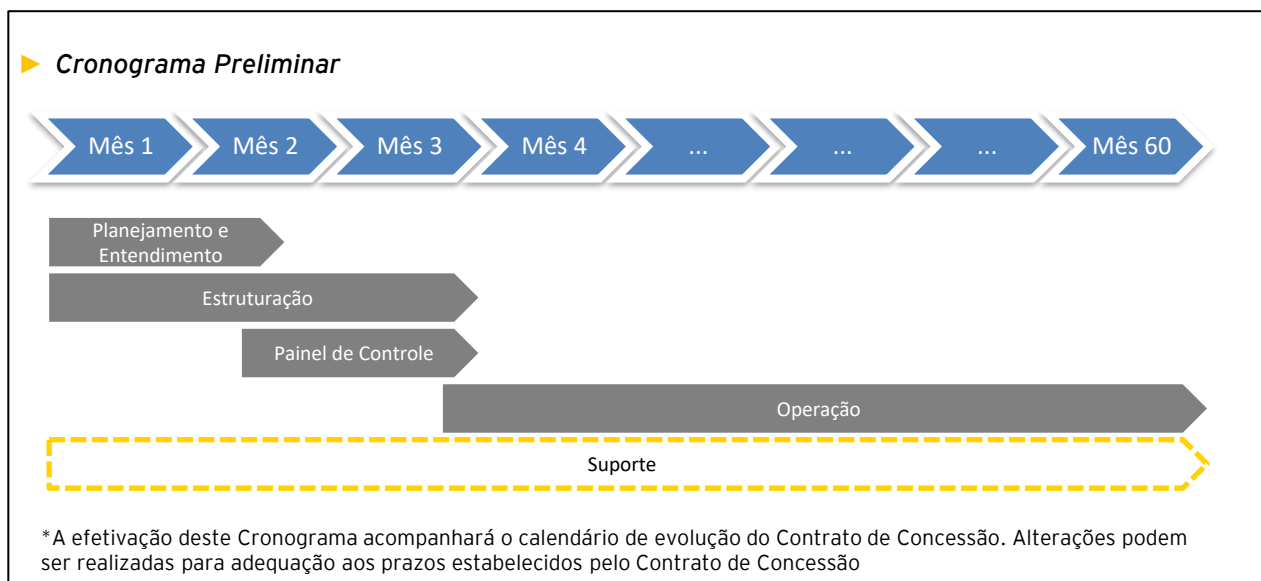
O cronograma de atuação do Verificador Independente se baseará nas definições, prazos e etapas dados pelo Contrato de Concessão do Parque de Iluminação Pública da Santa Maria. Principais eventos do Contrato como Data de Eficácia e atingimento de Marcos da Concessão são definidores das atividades e etapas a serem realizadas.

Desta forma, por exemplo, o primeiro Relatório de Indicadores a ser produzido e emitido pelo Verificador Independente ocorrerá no 4º mês após a Data de Eficácia, conforme representado abaixo:



Em complemento, a quantidade de Indicadores a serem aferidos, pelo Verificador Independente acompanhará a entrega de Marcos da Concessão. Ressalta-se que as notas finais de cada um destes acompanhará a definição dada pelo Contrato de Concessão.

Para fins de representação, apresenta-se abaixo um cronograma esperado de execução das frentes detalhadas na seção “Nosso Entendimento do Escopo” deste documento:







**Credenciais e  
Estudos de Caso**



# Iluminação Pública

Prefeitura Municipal de Belo Horizonte

## O desafio

Atuar como Verificador Independente (VI) na mensuração do desempenho da Concessionária BHIP, concessionária responsável pelo parque de iluminação pública de Belo Horizonte, composto por aproximadamente 180.000 pontos de iluminação pública

## O que nós fazemos (projeto em andamento)

Mapeamento dos processos e sistemas da Concessionária para aferição dos indicadores de desempenho

Sugestão de melhorias nos processos da Concessionária

Assessoria na implementação de procedimentos para viabilizar a aferição e verificação dos indicadores de desempenho

Condução de alinhamento entre a Concessionária e o Poder Concedente sobre pontos relevantes do Contrato para a aferição de indicadores de qualidade

## Resultados

Metodologia de verificação de desempenho da Concessionária em fase de testes com previsão do início da verificação para abril de 2018.

# Complexo Mineirão

Secretaria Geral do Governo do Estado de Minas Gerais

## O desafio

Atuar como Verificador Independente (VI) na mensuração do desempenho da Concessionária Minas Arena.

## O que nós fazemos (projeto em andamento)

Assessoria na sugestão de melhorias dos processos de execução do contrato de PPP pela Concessionária;

Assessoria no monitoramento e na mensuração dos indicadores de desempenho e qualidade;

Assessoria para verificação dos dados produzidos pela Concessionária;

Assessoria na análise das soluções tecnológicas para o cumprimento de suas atividades; e

Assessoria nos cálculos e apresentações dos valores da contraprestação pecuniária à Concessionária (para análise e aprovação do Poder Concedente).

## Resultados

Ao longo dos cinco anos de contrato, a EY vem atuando com o intuito de garantir a qualidade, transparência e assertividade do processo de mensuração de desempenho, trazendo benefícios e segurança para as partes envolvidas no contrato.



# PPP Educação

Prefeitura Municipal  
de Belo Horizonte

## O desafio

Atuar como Verificador Independente na mensuração de desempenho da Concessionária, contemplando a verificação periódica de 51 unidades de ensino.

## O que nós fazemos (projeto em andamento)

Assessoria no monitoramento e na mensuração dos indicadores de desempenho e qualidade;

Assessoria para verificação dos dados produzidos pela Concessionária;

Assessoria na análise das soluções tecnológicas para o cumprimento de suas atividades; e

Assessoria nos cálculos e apresentações dos valores da contraprestação pecuniária à Concessionária (para análise e aprovação do Poder Concedente).

## Resultados

Em análise dos resultados históricos dos índices de desempenho é percebido a melhoria de determinados índices de qualidade apresentados pela Concessionária. Adicionalmente, notou-se um aumento de interesse da Concessionária em resolver os problemas que impactavam seus indicadores.

# Ferramenta de Mensuração de Desempenho

## O desafio

Desenvolver uma ferramenta para auxiliar o trabalho de Verificação Independente e que permita o acesso a dados históricos, análises e acompanhamento dos diferentes indicadores e índices de desempenho de um contrato de concessão.

## O que nós fizemos

Desenvolvimento de uma plataforma tecnológica integrada, simples e intuitiva capaz de gerir as informações inerentes ao monitoramento e execução da operação do objeto de concessão, incluindo:

- Registro de diversos tipos de indicadores e o resultado de suas aferições
- Módulo de acompanhamento da verificação;
- Criação de roteiros de Verificação / inspeção;
- Disponibilização de relatórios gerenciais que podem ser gerados detalhando as evidências coletadas;
- Módulo mobile
- Processamento do cálculo da parcela pecuniária.

## Resultados

Uma ferramenta que permite customização a diferentes objetos e tipos de verificação independente permitindo: Mobilidade; Gestão de Ocorrências; Gestão de Performance de Indicadores; e servir de ferramenta de Inspeção.







Nosso time





## Henrique Portella

Sócio de Consultoria  
EY Brasil

Henrique é Sócio da EY Brasil com grande experiência em serviços de riscos, controles Internos e auditoria interna, desenvolvidos durante mais de 18 anos de vivência em diferentes clientes. Possui extensivo conhecimento em metodologias e ferramentas de Verificação Independente, auditoria interna, gerenciamento de riscos e controles internos. Sua experiência conta com projetos para diversos setores, incluindo Governo, Energia e Utilidades, Óleo e Gás, Mineração e Metais, Telecomunicações e Agroindústria.

Ao longo de trajetória profissional, Henrique ocupou posições em diferentes projeto de Verificação Independente, como:

- Prefeitura de Belo Horizonte: Responsável pela verificação independente do contrato de concessão da PPP firmada para a modernização, ampliação, eficientização energética, operação e manutenção do parque de iluminação pública da cidade;
- Prefeitura de Belo Horizonte: Responsável pela Verificação Independente do contrato de concessão da PPP para realização das obras e serviços de engenharia e prestação de serviços de apoio, não pedagógicos, a unidades de Ensino da rede municipal de educação básica do município de Belo Horizonte;
- Estado de Minas Gerais: Responsável pela verificação independente na aferição do desempenho e qualidade da Concessionária no contrato de concessão administrativa por PPP das unidades de atendimento integrado de Minas Gerais;
- Estado de Minas Gerais: Atuou como apoio técnico e metodológico para a equipe responsável pela Verificação Independente do Complexo do Estádio do Mineirão e Arena Independência;
- SPTRANS: Verificação independente dos custos incorridos e receitas auferidas pelas concessionárias, apuração do resultado econômico-financeiro dos Contratos de Concessão e estudo de reequilíbrio contratual.

Atualmente, Henrique é sócio responsável pela Verificação Independente dos contratos de concessão:

- Prefeitura Municipal de Belo Horizonte - PPP de Iluminação Pública do município
- Prefeitura Municipal de Vila Velha - PPP de Iluminação Pública do município;
- Prefeitura Municipal de Curitiba - PPP de Iluminação Pública do município;
- Prefeitura Municipal de Barretos - PPP de Iluminação Pública do município;
- Prefeitura Municipal de Ribeirão das Neves - PPP de Iluminação Pública do município;
- Estado da Bahia - PPP do Hospital Instituto Couto Maia em Salvador;
- Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro - PPP do Complexo do Hospital Souza Aguiar no Rio de Janeiro.

Henrique é bacharel em Administração pelo IBMEC e em Ciências Contábeis pela FUMEC. É pós graduado em Finanças pela Fundação Dom Cabral e possui certificações em *Project Management Professional* (PMP) pelo PMI e *Certified Business Process Professional* (CBPP) pelo ABPMP.



## Gustavo Ribeiro

---

Gerente de Consultoria  
EY Brasil

Gustavo é gerente de Consultoria na EY Brasil e atua na área de riscos. Possui mais de 10 anos de experiência em consultoria, com 8 anos de experiência na EY. Gustavo tem ampla experiência em projetos de Verificação Independente, tendo atuado em diferentes concessões nos estados de Minas Gerais, São Paulo, Paraná e Espírito Santo, com experiência inclusive em verificação de concessões de estádios. Adicionalmente, tem experiência robusta em projetos de auditoria interna e de controles internos, com destaque para projetos com enfoque para atendimento a requisitos da lei SOx (Sarbanes-Oxley), contando inclusive com experiência internacional em trabalhos realizados pela EY US.

Dentre os projetos em que participou, atuou nos setores de Governo e Setor Público, Mineração, Agro, Indústria Automotiva, Energia e Serviços. Sua experiência em projetos inclui:

- Execução e gerenciamento de projeto de verificação independente;
- Mapeamento (*AS IS*) e redesenho de processos (*TO BE*);
- Planejamento estratégico e plano de negócios;
- Mapeamento e avaliação de riscos;
- Apoio no levantamento de ações para tratamento de riscos críticos;
- Implementação e avaliação de ambiente de controles internos SOx;
- Implementação a avaliação de controles gerais de TI;
- Auditoria interna de processos;

Atualmente é o Gerente responsável pela Verificação Independente das seguintes PPPs:

- PPP Iluminação do Município de Belo Horizonte
- PPP Iluminação do Município de Curitiba
- PPP Iluminação do Município de Vila Velha
- PPP Iluminação do Município de Ribeirão das Neves
- PPP Iluminação do Município de Barretos

Gustavo é bacharel em Administração pelo Centro Federal de Educação Tecnológica de Minas Gerais (CEFET/MG), possui pós graduação em Governança de TI pela Pontifícia Universidade Católica de Minas Gerais (PUC Minas) e em Finanças, Governança Controladoria e Auditoria pela Fundação Getúlio Vargas (FGV).



## Humberto Guimarães

---

Consultor  
EY Brasil

Humberto é Consultor da EY Brasil, com base no escritório de Belo Horizonte. Com dois anos de experiência trabalhando na EY, Humberto se especializou em Verificação Independente de contratos de concessão.

Sua experiência em projetos incluem:

- Estruturação de metodologias para aferição de indicadores de desempenho, incluindo análise de requisitos, processos de coleta de dados e cálculo dos indicadores;
- Execução de verificações de indicadores de desempenho relacionados a qualidade, conformidade e disponibilidade (análises documentais e in loco);
- Treinamento e coordenação de equipes de campo;
- Realização de análises de conformidade em relação aos contratos de concessão, abrangendo as demonstrações financeiras, apólices de seguros, requisitos de tecnologia da informação e inventários dos bens vinculados à concessão;
- Estruturação de aplicativos personalizados para aferições (Power Apps e Power Automate);
- Criação de PowerBI's com foco em análise de dados e apresentação gráfica de resultado dos indicadores;
- Cálculo de contraprestações;
- Estruturação de relatórios de desempenho mensais e trimestrais.

Humberto é formado em Engenharia Elétrica pela Universidade Federal de Juiz de Fora (UFJF) e também possui mestrado em Engenharia elétrica pela Universidade Federal de Juiz de Fora (UFJF) focado no desenvolvimento de métodos computacionais.



## Sobre a EY

A EY é líder global em serviços de Auditoria, Impostos, Transações Corporativas e Consultoria. Nossos insights e os serviços de qualidade que prestamos ajudam a criar confiança nos mercados de capitais e nas economias ao redor do mundo. Desenvolvemos líderes excepcionais que trabalham em equipe para cumprir nossos compromissos perante todas as partes interessadas. Com isso, desempenhamos papel fundamental na construção de um mundo de negócios melhor para nossas pessoas, nossos clientes e nossas comunidades.

No Brasil, a EY é a mais completa empresa de Auditoria, Impostos, Transações Corporativas e Consultoria, com mais de 5.000 profissionais que dão suporte e atendimento a mais de 3.400 clientes de pequeno, médio e grande portes.

EY refere-se à organização global e pode referir-se também a uma ou mais firmas-membro da Ernst & Young Global Limited (EYG), cada uma das quais é uma entidade legal independente. A Ernst & Young Global Limited, companhia privada constituída no Reino Unido e limitada por garantia, não presta serviços a clientes. Para mais informações sobre nossa organização, visite [ey.com.br](http://ey.com.br).

© 2024 EYGM Limited. Todos os direitos reservados.

[www.ey.com.br](http://www.ey.com.br)