

RELATÓRIO DE INSPEÇÃO Relatório de inspeção 07/2025 - PPA 07/2025
Secretaria de Turismo

I - CONSIDERAÇÕES INICIAIS

A Unidade de Controle Interno da Secretaria de Turismo realizou inspeção sobre informações registradas no ano de 2024 nos processos de Acompanhamento, Monitoramento e Avaliação do Plano Plurianual PPA, no âmbito do Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças - Fiplan, no âmbito da Assessoria de Planejamento e Gestão/SETUR e respectivas Unidades Gestoras SUPROSET, SUINVEST, DG e SUFOTUR, conforme solicitado pela AGE por meio da **SI nº 02/2025**.

A inspeção teve por objetivo verificar a tempestividade, a fidedignidade e a rastreabilidade das informações registradas nos processos de acompanhamento, monitoramento e avaliação do referido PPA, o qual abrange, ainda, a Superintendência de Fomento ao Turismo - SUFOTUR, órgão em regime especial da Administração Direta, dotado de autonomia administrativa, financeira e orçamentária, mas integrante da estrutura organizacional da SETUR, razão pela qual foi incluída pela AGE no escopo da análise.

O escopo da inspeção contemplou a análise dos dados disponíveis no sistema FIPLAN, com fundamento técnico na Orientação Normativa da AGE nº 03/2025.

Registra-se, contudo, a existência de limitações de escopo, notadamente quanto à familiaridade prévia desta Unidade com o instrumento de planejamento em questão, considerando que não houve experiências anteriores relacionadas ao processo de acompanhamento do PPA.

Ademais, identificou-se Indisponibilidade do sistema FIPLAN relacionada ao Compromisso 05 do Programa 411, situação já reportada ao suporte do sistema por meio de comunicação formal (e-mail), o que impactou a análise das informações específicas desse compromisso constante na amostra avaliada.

//

II - METODOLOGIA

Os exames foram efetuados de acordo com os procedimentos previstos nas normas técnicas aplicáveis, tendo sido utilizada a Orientação Técnica AGE nº 03/2025.

A seleção da amostra avaliativa seguiu os critérios definidos pela Auditoria Geral do Estado, com base em levantamento previamente realizado, abrangendo o programa **411 - Viva Bahia: Turismo e Desenvolvimento**, conforme segue:

AMOSTRA - SOLICITAÇÃO DE INSPEÇÃO Nº 02/2025 - PPA 2024-2027

PROGRAMA	PARTICIPANTES	COMPROMISSO	RESPONSÁVEL	INDICADOR	ÓRGÃO RESPONSÁVEL	INICIATIVA	ÓRGÃO RESPONSÁVEL	LDO	AMOSTRA
411	SETUR	1	SETUR	1	SETUR	2	SETUR		SIM
411	SETUR	1	SETUR	6	SETUR	1	SETUR		SIM
411	SETUR	2	SETUR	1	SETUR	1	SETUR		SIM
411	SETUR	2	SETUR	4	SETUR	1	SETUR		SIM
411	SETUR	3	SETUR	1	SETUR	3	SETUR		SIM
411	SETUR	3	SETUR	5	SETUR	2	SETUR		SIM
411	SETUR	4	SETUR	1	SETUR	1	SETUR		SIM
411	SETUR	4	SETUR	3	SETUR	3	SETUR		SIM
411	SETUR	5	SETUR	1	SETUR	1	SETUR		SIM
411	SETUR	5	SETUR	6	SETUR	4	SETUR		SIM

INDICADOR DE PROGRAMA			
PROGRAMA	PARTICIPANTES	DESCRIÇÃO DO INDICADOR	RESPONSÁVEL
411	SETUR	Estoque de emprego formal no setor de turismo	SETUR
411	SETUR	Número de turistas internacionais que chegam ao Brasil pela Bahia por via aérea e marítima	SETUR
411	SETUR	Fluxo de passageiros nos principais aeroportos da Bahia	SETUR
411	SETUR	Variação no consumo ativo faturado (kWh) de energia elétrica nas Atividades Características do Turismo (ACTs)	SETUR

Destaca-se que este relatório é acompanhado de anexo com as evidências (capturas de tela) referentes a cada apontamento realizado, visando facilitar a compreensão e auxiliar as unidades envolvidas na análise das inconformidades identificadas.

III - ACHADOS

1. Necessidade de atualização das informações de responsáveis cadastrados

- **Situação encontrada ou condição:** Na amostra inspecionada, constatou-se que alguns indicadores de compromisso no sistema FIPLAN permanecem com dados de responsáveis desatualizados ou sem confirmação da titularidade atual, o que impacta a rastreabilidade das atribuições. Foram identificados os seguintes casos:

SETUR (dados desatualizados):

Compromisso 01 – Indicadores 01 e 06

Compromisso 02 – Indicadores 01 e 04

Compromisso 03 – Indicador 01

Compromisso 05 – Indicadores 01 e 06

SUFOTUR (averiguar necessidade de atualização dos dados):

Compromisso 04 – Indicadores 01 e 03 (Cadastrada como responsável: Angela Fucs, sendo necessária verificação da atualidade da informação)

- **Crítérios:** OT AGE 03/2025
- **Evidências:** Registros em anexo (SEI ID. 00130421975) e no FIPLAN, acessar caminho: Planejamento / Monitoramento & Avaliação (M&A) / M&A 2024-2027 / Monitoramento / Planejamento para o M&A]
- **Causa:** Não identificada
- **Efeitos:** Risco de fragilidade na governança e gestão de responsabilidades sobre o alcance das metas.

Recomendações

À SETUR: atualizar os nomes dos responsáveis e suas respectivas unidades gestoras | À SUFOTUR: averiguar necessidade de atualização dos nomes dos responsáveis pelos seus indicadores de compromisso.

Manifestação do gestor

- Retorno conforme SEI nº 032.2275.2025.0012627-15:

SUINVEST:

Att: Dr. Luciano,

Em relação ao despacho (00130478175) que trata do RELATÓRIO DE INSPEÇÃO CCI SETUR Nº 07/2025 9 (00130421975) , onde apontam as evidências aferidas durante a inspeção em 07/2025 feita pela CCI, aferimos que o **Compromisso 03 e indicador 05 - Luciano Viana Valladares – Atualizado.**

Entendemos assim que o compromisso vinculado a esta DPAF está regular, sem pendências.

APG/SETUR:

1 . Necessidade de atualização das informações de responsáveis cadastrados

Os cadastros dos Superintendentes foram realizados pela SEPLAN tempestivamente, contudo não houve alteração automática nos módulos de Acompanhamento e Monitoramento. Solicitaremos a SEPLAN a alteração dos responsáveis pelos compromissos e indicadores abaixo: Compromisso 01 – Indicadores 01 e 06 e Compromisso 02 – Indicadores 01 e 04 □ Retirar Fabíola Mandarine Paes Leme e Inserir Celso Duarte Carvalho Filho Compromisso 03 – Indicador 01 e Compromisso 05 – Indicador 01 □ Retirar Fernando Antônio Nogueira Miranda e Inserir Luciano Viana Valladares Compromisso 05 – Indicador 06 – Inserir Celso Duarte Carvalho Filho Compromisso 04 – Indicadores 01 e 03 - Cadastro está OK (Angela Fucs)

• Análise das respostas:

Verifica-se que, até a presente data, o sistema permanece com registros desatualizados razão pela qual o achado permanece parcialmente atendido, recomendando-se a efetiva atualização junto à SEPLAN.

2. Lacunas no registro dos dados apurados na amostra analisada

- **Situação encontrada ou condição:** foi verificado que alguns indicadores de compromisso apresentam apuração registrada como zero para o exercício de 2024. Contudo, não está claro se o valor “0” decorre de inexistência de entregas no período ou ausência de registro da execução por parte das unidades responsáveis. Da amostra inspecionada, os dados nessa situação são:

SETUR: Compromisso 01, indicador 01: Apuração 2024 igual a zero.

Compromisso 01, indicador 06: Apuração 2024 igual a zero.

SUFOTUR: Compromisso 04, indicador 03: Apuração 2024 igual a zero.

- **Critérios:** OT 03/2025.
- **Evidências:** Registros em anexo (SEI ID. 00130421975), Roteiro FIPLAN: Planejamento / Monitoramento & Avaliação (M&A) / M&A 2024-2027 / Monitoramento / Apuração do Indicador de Compromisso / Detalhes.
- **Causa:** Não identificada.
- **Efeitos:** Incerteza quanto ao real desempenho das ações associadas aos indicadores.

Recomendações

Recomenda-se que os responsáveis verifiquem os indicadores com apuração igual a zero, esclarecendo se o resultado decorre de inexecução das metas ou de ausência de registro no FIPLAN. Nos casos em que houve execução, deve-se proceder à imediata inserção das informações faltantes, enquanto os indicadores sem resultado precisam ser acompanhados com maior atenção para garantir a efetividade do monitoramento e cumprimento do PPA.

Manifestação do gestor

APG/SETUR

2. Lacunas no registro dos dados apurados na amostra analisada
Segundo informações da Coordenação de Controle Interno, a não conformidade será excluída.

Análise da Resposta:

A questão foi levada à COINC/AGE durante treinamento realizado com as Coordenações de Controle interno de forma on-line no dia 18/12/2025, por meio da plataforma Microsoft Teams, ocasião em que foi esclarecido que o valor “0” indica a inexistência de entregas, enquanto a ausência de registro de execução deve ser representada por hífen (-). Em virtude disso, o achado será removido.

3. Divergências entre os registros de execução financeira e física

- **Situação encontrada ou condição:** Foram identificadas ações com registro de execução financeira sem a correspondente execução física. Considerando a divergência observada, solicita-se, gentilmente, justificar a esta Coordenação os motivos que ocasionaram tais inconsistências, bem como esclarecer as providências adotadas ou previstas para a regularização.
- **Ações com valores liquidados e quantidade concluída = 0:**

Nome da USP	Cód	Nome do Produto	Quantidade Concluído sem Pendê	Valor Líquido
Superintendência de Promoção e Serviços Turísticos	1414	Assessoria técnica prestada	0	1.139.600,00
Gabinete do Secretário	1523	Evento de turismo apoiado	0	65.016.646,91
Superintendência de Promoção e Serviços Turísticos	1841	Participação em evento turístico realizada	0	5.887.183,90
Gabinete do Secretário	1799	Campanha realizada	0	357.926,22
Superintendência de Investimento em Pólos Turísticos	2753	Estudo/projeto turístico elaborado	0	226.014,80
Diretoria Geral	2725	Terminal náutico em funcionamento	0	5.732.637,86
Diretoria Geral	2838	Galpão em funcionamento	0	13.404,71
Diretoria Geral	2875	Centro de convenções em funcionamento	0	124.349,66
Diretoria Geral	1664	Unidade finalística em funcionamento	0	215.405,70
Superintendência de Investimento em Pólos Turísticos	1848	Infraestrutura de turismo implantada	0	300.950,32
Superintendência de Investimento em Pólos Turísticos	0913	Sinalização turística implantada	0	464.926,57
Superintendência de Investimento em Pólos Turísticos	1212	Infraestrutura turística recuperada	0	5.055.589,10
Superintendência de Fomento ao Turismo do Estado da Bahia	1843	Evento turístico apoiado	0	477.268.855,11
Superintendência de Fomento ao Turismo do Estado da Bahia	1799	Campanha realizada	0	49.687.921,12
Superintendência de Investimento em Pólos Turísticos	1518	Instrumento de planejamento turístico elaborado	0	703.357,20
Superintendência de Promoção e Serviços Turísticos	1254	Evento de capacitação realizado	0	831.261,52
Superintendência de Promoção e Serviços Turísticos	1837	Prestador de serviço regulado	0	28.568,74
Gabinete do Secretário	2755	Rede de gestão turística em funcionamento	0	6.339.377,70

- **Critérios:** OT AGE 03/2025.
- **Evidências:** Registros em anexo (SEI ID. 00130421975) e Roteiro FIPLAN: Relatório / Planejamento / Relatório de Monitoramento & Avaliação (M&A) / M&A 2024-2027 / Acompanhamento / M&A: 011 – Dados Físicos e Financeiros da Ação (Excel).
- **Causa:** Não identificada
- **Efeitos:** Comprometimento da fidedignidade do monitoramento físico-financeiro.

Recomendações

Considerando a divergência observada, solicita-se a gentileza de justificar a esta Coordenação os motivos que ocasionaram tais inconsistências, bem como esclarecer as providências adotadas ou previstas para a regularização.

Manifestação do gestor

APG/SETUR:

3. Divergências entre os registros de execução financeira e física

A planilha utilizada para análise considerou apenas as “Quantidades Concluídas” e não as “Quantidades Entregues” o que gerou análise equivocada de inconsistências, fato que não existe conforme comprovado através de planilha abaixo. As únicas ações com saldos financeiros e sem entregas são Ações Finalísticas de Custeio que, por orientação da Seplan, devem

Execução" até que se cumpra o objetivo das referidas ações.

Ação	Nome da Ação	Nome da Unidade	Nome do Produto	Qde				Qde Entregues/Pendência	Valor Empenhado	Valor Liquidado	OBSERVAÇÕES
				Atual	Iniciado	Execução	c/Pendência				
3209	Assessoria Técnica no Desenvolvimento do Turismo de Base	APG - SETUR	Assessoria técnica prestada	14	0	0	0	1	1.139.600,00	1.139.600,00	
3210	Implantação de Roteiro Turístico	APG - SETUR	Roteiro turístico implantado	5	0	0	0	5	0,00	0,00	
3701	Apoio à Realização de Evento na Área de Turismo	APG - SETUR	Evento de turismo apoiado	500	0	0	0	485	66.157.546,91	65.016.646,91	
5891	Participação em Feira, Congresso e Evento Relacionado a	APG - SETUR	Participação em evento turístico realizada	74	0	0	0	74	5.888.158,97	5.887.183,90	
6939	Realização de Campanha Turística Nacional e Internacional	APG - SETUR	Campanha realizada	2	0	0	0	2	421.040,62	357.926,22	
3208	Elaboração de Estudo e Projeto de Infraestrutura de Inter	APG - SETUR	Estudo/projeto turístico elaborado	4	1	2	0	1	226.014,80	226.014,80	
4162	Funcionamento de Terminal Náutico	APG - SETUR	Terminal náutico em funcionamento	4	0	4	0	0	6.119.631,79	5.732.637,86	*
4176	Realização de Ação de Divulgação das Oportunidades de	APG - SETUR	Ação de divulgação realizada	4	0	0	1	1	0,00	0,00	
4204	Funcionamento do Galpão Água de Meninos	APG - SETUR	Galpão em funcionamento	1	0	1	0	0	13.404,71	13.404,71	*
4229	Funcionamento de Centro de Convenções	APG - SETUR	Centro de convenções em funcionamento	1	0	0	0	0	124.349,66	124.349,66	*
4514	Encargos com Concessionária de Serviço Público em Unid	APG - SETUR	Unidade finalística em funcionamento	1	0	0	0	0	215.405,70	215.405,70	*
5489	Implantação de Infraestrutura Turística	APG - SETUR	Infraestrutura de turismo implantada	1	0	0	0	1	300.950,32	300.950,32	
5490	Implantação de Sinalização Turística	APG - SETUR	Sinalização turística implantada	5	0	2	0	3	464.926,57	464.926,57	
5491	Recuperação de Infraestrutura Turística	APG - SETUR	Infraestrutura turística recuperada	8	0	4	0	3	10.913.270,23	5.055.589,10	
5893	Apoio a Evento de Interesse Turístico para a Divulgação	SUFOTUR	Evento turístico apoiado	3	0	0	0	2	493.225.410,48	477.268.855,11	
6939	Realização de Campanha Turística Nacional e Internacional	SUFOTUR	Campanha realizada	8	0	0	0	8	51.380.672,75	49.687.921,12	
5483	Elaboração de Instrumento de Planejamento, Pesquisas e	APG - SETUR	Instrumento de planejamento turístico ela	21	0	1	0	15	706.867,20	703.357,20	
5495	Capacitação de Profissional, Empresário e Gestor da Área	APG - SETUR	Evento de capacitação realizado	70	0	0	0	39	973.261,88	831.261,52	
5887	Regulação de Prestador de Serviço Turístico	APG - SETUR	Prestador de serviço regulado	1267	0	0	0	1267	32.958,74	28.558,74	
6936	Funcionamento de Rede de Gestão do Turismo	APG - SETUR	Rede de gestão turística em funcionament	1	0	1	0	0	6.931.114,23	6.339.377,70	*

* As ações com saldos financeiros e sem entregas são Ações Finalísticas de Custeio e, por orientação da Seplan, o registro deve constar apenas como "Execução" até que se cumpra o objetivo da ação. Regularemos as ações 4229 e 4514 que não constam o referido registro.

Análise da resposta:

A unidade informou que a divergência decorreu do critério utilizado na planilha de análise, a qual considerou apenas o campo ‘Quantidades Concluídas’, desconsiderando ‘Quantidades Entregues’, onde estariam registradas as entregas físicas. Acrescentou que as ações com saldo financeiro e sem entregas referem-se a ações finalísticas de custeio, que, por orientação da SEPLAN, permanecem registradas como ‘Em Execução’ até o atingimento do objetivo. Diante disso, o achado será submetido à revisão junto à AGE, e a unidade será orientada conforme o posicionamento daquele órgão. Até a manifestação oficial da AGE, o achado permanecerá registrado para fins de monitoramento.

4. Necessidade de observância ao prazo definido pela SEPLAN para validação da apuração das metas dos indicadores de compromisso

- **Situação encontrada ou condição:** Verificou-se que o prazo estabelecido pela SEPLAN, definido para 15/01, não foi observado na validação das metas de alguns indicadores de compromisso. A inspeção da amostra apontou que os indicadores abaixo foram validados após o prazo previsto:

SETUR:

- Compromisso 01 (indicadores 01 e 06)
- Compromisso 02 (indicadores 01 e 04)
- Compromisso 03 (Indicador 01)
- Compromisso 05 (Indicadores 01 e 06)

SUFOTUR:

- Compromisso 04 (indicador 01)
- Compromisso 04 (Indicador 03)

- **Critérios:** OT AGE 03/2025
- **Evidências:** Registros em anexo (SEI ID. 00130421975) e Roteiro FIPLAN: Planejamento / Monitoramento & Avaliação (M&A) / M&A 2024-2027 / Monitoramento / Apuração do Indicador de Compromisso / Detalhes.
- **Causa:** Não identificada
- **Efeitos:** Comprometimento da tempestividade e a confiabilidade das informações de monitoramento, podendo gerar distorções na análise do desempenho do PPA.

Recomendações

Recomenda-se que se reforce o controle dos prazos de validação das metas no FIPLAN, garantindo o envio das informações dentro do período estabelecido pela SEPLAN.

Manifestação do gestor

Retorno conforme SEI nº 032.2275.2025.0012627-15:

APG/SETUR:

4. Necessidade de observância ao prazo definido pela SEPLAN para validação da apuração das metas dos indicadores de compromisso

Os prazos vêm cumpridos. Especificamente, na data de corte em análise, houve uma prorrogação do prazo pela SEPLAN, conforme email datado de 16/01.

  **SGEDAM Seplan**   Responder  Responder a tod
Para: Lista APG's e Substitutos - SGE; Lista Âncoras Equivalentes - SGE; Lista Âncoras da APG - SGE; Lista de Equivalentes - SGE; +18 outro
Cc: Lista de Funcionários da SGE - Seplan

Prezados(as) Assessores(as) de Planejamento e Gestão

Prezados(as) Coordenadores(as) de Controle Interno

Ao cumprimentar as equipes da Assessoria de Planejamento e Gestão e da Coordenação de Controle Interno, para informar que, em reconhecimento aos esforços significativos das equipes envolvidas, assim como e durante a implantação dos Submódulos, iremos manter o Sistema Fiplan aberto para possíveis ajustes nos reg dia 20/01/2025.

Salientamos a importância da disponibilização das informações em sua inteireza para que a elaboração do I dos Programas de Governo, o qual compõe a prestação de contas do Governador do Estado, bem como a dirigentes dos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual, contenham informações fidedignas, rastreáveis

Lembramos ainda que ao acessar o Fiplan deve-se atentar para **alteração do exercício de 2025 para 2024** obje

Colocamo-nos sempre à disposição para auxiliá-los(as) esclarecendo dúvidas e ajudando na resolução de prot

Cordialmente,

Maria A Fortes de Almeida Presidio

Os prazos para registros e validação é uma preocupação constante desta APG, que solicita reforço da Coordenação de Controle Interno no intuito de conscientização das Unidades Gestoras para tais procedimentos em tempo hábil.



Risete de Lima Barros Mendes



Para: ☒ Celso Duarte Carvalho Filho; ☒ Luciano Viana Valladares; ⚡ Angela Fucs

Cc: ☒ Luciano Ribeiro Brito Costa; ☒ Joao Paulo Santos; ☒ Godofredo Teixeira; ☒ Gilmara Jacinto Silva Jabar

! Alta prioridade

i O remetente da mensagem solicitou uma confirmação de leitura

Prezados Superintendentes,

Amanhã é o último dia para envio das informações das Unidades.

Solicitamos agilizar as informações para que a APG possa validar.

Atenciosamente,

Risete Mendes

- Análise da resposta:

Conforme e-mail da SEPLAN, o prazo foi prorrogado pela SEPLAN até 20/01/2024. Contudo, verificou-se que as validações ocorreram, em sua maioria, em 22/01/2024, data posterior ao prazo informado, motivo pelo qual o achado permanece para fins de monitoramento.

5. Indicadores com desempenho baixo ou muito baixo sem registro dos elementos de monitoramento

- **Situação encontrada ou condição:** Verificou-se que indicadores de compromisso abaixo, classificados como **baixos ou muito baixos** no **PAINEL BI - Boletim Avanços e Oportunidades de Melhoria** da SEPLAN, não possuem registros sobre Entregas, Atividades Críticas, Fatores Críticos de Contexto, Ações Preventivas e Ações Corretivas.

Programa 411, compromisso 05, indicador 002

Programa 411, compromisso 04, indicador 001

Programa 411, compromisso 03, indicador 001

Programa 411 compromisso 01, indicador 006

- **Critérios:** OT AGE 03/2025.
- **Evidências:** Registro em anexo (SEI ID. 00130421975) e Roteiro FIPLAN: Planejamento / Monitoramento & Avaliação (M&A) / M&A 2024-2027 / Monitoramento / Relato sobre a Iniciativa / Detalhar Relato sobre a Iniciativa / Gestão da Entrega / Detalhar.

Descrição do Indicador de Compromisso	Valor de Alcance (VA)	Pretensão	Apurado	Eficácia (%)	Desempenho
411 01 001 - Número de capacitações para o Turismo de Base Comunitária realizadas	8,00	2,00	0,00	0,00	Muito Baixo
411 01 002 - Número de ações de promoção do Turismo de Base Comunitária	18,00	4,00	1,00	25,00	Muito Baixo
411 01 003 - Número de roteiros formatados e promovidos	8,00	2,00	5,00	250,00	Indeterminado
411 01 004 - Número de capacitações realizadas para os diversos segmentos turísticos	16,00	4,00	0,00	0,00	Muito Baixo
411 01 005 - Número de ações de promoção realizadas por segmentos turísticos	16,00	4,00	0,00	0,00	Muito Baixo
411 01 006 - Número de ações de sensibilização realizadas com palestras, oficinas e campanhas	140,00	140,00	0,00	0,00	Muito Baixo
411 02 001 - Número de participações e apoios em feiras e eventos	600,00	200,00	574,00	287,00	Indeterminado
411 02 002 - Número de agentes e operadores de turismo capacitados	1.600,00	400,00	4.000,00	1000,00	Indeterminado
411 02 003 - Número de campanhas de promoção do Destino Bahia realizadas	2,00	1,00	2,00	200,00	Indeterminado
411 02 004 - Número de eventos captados	40,00	10,00	37,00	370,00	Indeterminado
411 03 001 - Número de ações para divulgação das oportunidades de negócios no setor de turismo do Estado	16,00	4,00	2,00	50,00	Baixo
411 03 002 - Número de equipamentos turísticos implantados	8,00	2,00	1,00	50,00	Baixo
411 03 003 - Número de intervenções físicas em equipamentos turísticos já existentes	16,00	4,00	2,00	50,00	Baixo
411 03 005 - Número de projetos para obras de interesse turístico elaborados	8,00	2,00	4,00	200,00	Indeterminado
411 04 001 - Número de eventos e festas tradicionais divulgados	336,00	84,00	8,00	9,52	Muito Baixo
411 04 002 - Número de municípios com análise diagnóstica dos eventos culturais e desportivos concluída	336,00	84,00	0,00	0,00	Muito Baixo
411 04 003 - Número de eventos turísticos apoiados pelo Estado	1.311,00	327,00			Não apto
411 05 002 - Número de planos de trabalho para Câmaras Técnicas elaborados	13,00	3,00	0,00	0,00	Muito Baixo
411 05 004 - Número de pessoas do segmento turístico capacitadas	6.000,00	1.500,00	2.426,00	161,73	Indeterminado
411 05 005 - Número de prestadores de serviços cadastrados	1.000,00	250,00	2.484,00	993,60	Indeterminado
411 05 006 - Número de Zonas Turísticas com oferta de hotelaria atualizada	13,00	3,00	4,00	133,33	Indeterminado

- **Causa:** Não identificada.
- **Efeitos:** A ausência de informações compromete a análise do desempenho dos indicadores, limita a identificação de causas para os resultados insatisfatórios e reduz a efetividade das ações corretivas, prejudicando o acompanhamento do PPA e a melhoria contínua da política pública.

Recomendações

Recomenda-se que os responsáveis pelos indicadores atualizem imediatamente os registros no FIPLAN, inserindo as informações referentes às entregas, fatores críticos, ações preventivas e corretivas e demais elementos de monitoramento, assegurando a rastreabilidade dos resultados apresentados e permitindo a análise e correção tempestiva de desempenhos insatisfatórios.

Manifestação do gestor

Retorno conforme SEI nº 032.2275.2025.0012627-15:

APG/SETUR:

5. Indicadores com desempenho baixo ou muito baixo sem registro dos elementos de monitoramento

Descrição do Indicador de Compromisso	Valor de Alcance (VA)	Pretensão	Apurado
411 01 001 - Número de capacitações para o Turismo de Base Comunitária realizadas	8,00	2,00	0,00
411 01 002 - Número de ações de promoção do Turismo de Base Comunitária	18,00	4,00	1,00
411 01 004 - Número de capacitações realizadas para os diversos segmentos turísticos	16,00	4,00	0,00
411 01 005 - Número de ações de promoção realizadas por segmentos turísticos	16,00	4,00	0,00
411 01 006 - Número de ações de sensibilização realizadas com palestras, oficinas e campanhas	140,00	140,00	0,00
411 04 001 - Número de eventos e festas tradicionais divulgados	336,00	84,00	8,00
411 04 002 - Número de municípios com análise diagnóstica dos eventos culturais e desportivos concluída	336,00	84,00	0,00
411 05 002 - Número de planos de trabalho para Câmaras Técnicas elaborados	13,00	3,00	0,00
411 03 001 - Número de ações para divulgação das oportunidades de negócios no setor de	16,00	4,00	2,00

Acerca deste apontamento, embora a análise da evolução seja de competência das Unidades Gestoras, cabem algumas observações:
Sistema de Gestão do Controle Interno

INDICADORES	OBSERVAÇÕES
411 01 001	Em 2025 já foram registradas 3 capacitações e a tendência é de cumprir a meta
411 01 002	Ver com o Suproset
411 01 004	A quantidade de pessoas capacitadas são registradas no Indicador 411 05 004 e a partir de 2025, conforme orientação da Seplan, os cursos para os segmentos, deverão serem registrados neste indicador
411 01 005	INDICADOR DESCONTINUADO*
411 01 006	INDICADOR DESCONTINUADO*
411 04 001	VER COM A SUFOTUR
411 04 002	VER COM A SUFOTUR
411 05 002	Ver com o Suproset

411 03 001	Ver com a Suinvest
411 03 002	Ver com a Suinvest
411 03 003	Ver com a Suinvest

* Com a publicação da lei nº 15.069 de 19 de dezembro de 2025, que dispõe sobre as alterações do PPA 2024-2027, no DOE de 20/12/2025, os Indicadores 411 01 005 e 411 01 006 foram descontinuados:

Programa Temático: Viva Bahia: Turismo e Desenvolvimento	
Indicador Programa: Número de turistas internacionais que chegam ao Brasil por via aérea e marítima	
Atual	Ano de Referência: 2022 Valor de Referência: 7.530 un
Revisão: Alteração	Ano de Referência: 2023 Valor de Referência: 92.059 un
Compromisso: Estruturar a atividade turística formatando produtos e serviços em sustentáveis	
Atual	Indicador de Compromisso: Número de ações de promoção por segmentos turísticos
Revisão: Descontinuidade	-
Atual	Iniciativa: Realizar ações para sensibilização na formalização

- Análise da resposta:

A resposta apresentada trouxe informações operacionais e encaminhamentos internos, bem como a indicação de descontinuidade de alguns indicadores. Contudo, não foram apresentados, no FIPLAN, os registros relativos às Entregas, Atividades Críticas, Fatores Críticos de Contexto, Ações Preventivas e Ações Corretivas exigidos para os indicadores classificados como baixo ou muito baixo. Dessa forma, o achado permanece para fins de acompanhamento.

- **Situação encontrada ou condição:** Da análise do Relatório De Execução Do PPA 2024-2027 - explicação sobre a evolução dos resultados foi registrada em todos os indicadores de compromisso da amostra selecionada, exceto o indicador 03 do compromisso 04 (SUFOTUR).
- **Crítérios:** OT AGE 03/2025.
- **Evidências:** dados do Relatório De Execução Do PPA 2024-2027.

INDICADOR DO COMPROMISSO						
INDICADOR DE COMPROMISSO	3 - Número de eventos turísticos apoiados pelo Estado (SETUR/SUFOTUR)					
Valor de Referência (un)	874			Valor da Meta (un)	1.311	
INICIATIVAS VINCULADAS AO INDICADOR DO COMPROMISSO						
INICIATIVA 3	Promover eventos turísticos no Estado (SETUR/SUFOTUR)					
em R\$ 1.000,00						
Ano	Orçado Inicial (A)	Orçado Atual (B)	Contingenciado (C)	Liquidado (D)	Pago (E)	% de Execução (F)=(D/(B-C)*100)
2024	15.000	51.472	0	49.688	49.688	96,53

- **Causa:** Não identificada.
- **Efeitos:** Falta de clareza sobre o contexto dos resultados e justificativas para o desempenho.

Recomendações

Recomenda-se à SUFOTUR que seja registrada no FIPLAN a explicação da evolução do indicador, visando proporcionar clareza na interpretação dos resultados e no acompanhamento do desempenho.

Manifestação do gestor

Retorno conforme SEI nº 032.2275.2025.0012627-15:

APG/SETUR:

6. Necessidade de explicação sobre evolução de indicador de compromisso

VER COM A SUFOTUR

Conforme o relatório: “Recomenda-se à SUFOTUR que seja registrada no FIPLAN a explicação da evolução do indicador, visando proporcionar clareza na interpretação dos resultados e no acompanhamento do desempenho.” A APG sugere que a SUFOTUR, por ter autonomia orçamentária, também possua autonomia em seus registros de Acompanhamento e Monitoramento com a validação sendo realizada por integrante do próprio órgão.

- **Análise da resposta:**

Não houve retorno da SUFOTUR em tempo hábil, razão pela qual o achado permanece para fins de acompanhamento.

7. Necessidade de comprovação da fonte de informação para apuração dos indicadores de compromisso

- **Situação encontrada ou condição:** Embora haja a indicação nominal da fonte de informação no sistema FIPLAN, não localizamos evidências documentais explícitas que comprovem a origem dos dados utilizados para a apuração dos quantitativos registrados. Ressalta-se que, em razão da elevada demanda e da intensificação das atividades das Unidades no período de encerramento do Exercício Financeiro, apesar de solicitadas, não foi possível obter, tempestivamente, as informações junto às áreas responsáveis antes do encaminhamento do presente relatório preliminar. Assim, visando ao cumprimento do prazo estabelecido para a presente inspeção, solicita-se o encaminhamento das referidas informações para fins de complementação e validação dos registros.
- **Crítérios:** OT 03/2025.
- **Evidências:** Registros em anexo (SEI ID. 00130421975) e Roteiro do FIPLAN: planejamento / Monitoramento & Avaliação (M&A) / M&A 2024-2027 / Monitoramento / Apuração do Indicador de Compromisso / Detalhes / Ficha do Indicador de Compromisso.
- **Causa:** não identificada.
- **Efeitos:** Comprometimento da rastreabilidade e da verificabilidade das informações utilizadas no monitoramento do PPA;

Recomendações

Visando ao cumprimento do prazo estabelecido para a presente inspeção, solicita-se a apresentação de ferramenta de controle (fonte) da qual foram extraídos os dados, podendo ser relatório gerencial, sistema, planilha para fins de complementação e validação dos registros.

Manifestação do gestor

Retorno conforme SEI nº 032.2275.2025.0012627-15:

APG/SETUR:

7. Necessidade de comprovação da fonte de informação para apuração dos indicadores de compromisso

Verificar com as Unidades Gestoras.

A APG solicita à Coordenação da Coordenação de Controle Interno no intuito de conscientização para padronização dos relatórios utilizados como base para os registros e arquivamentos dos documentos comprobatórios.

- Análise da resposta:

A APG informou que a verificação das fontes deve ser realizada junto às Unidades Gestoras e solicitou apoio da CCI para padronização dos relatórios e dos registros. Contudo, ainda não foram apresentadas evidências documentais que comprovem a origem dos dados utilizados, razão pela qual o achado permanece para acompanhamento. Sendo assim, recomenda-se que as Unidades Gestoras apresentem e vinculem ou façam menção no FIPLAN os documentos que fundamentam a apuração dos indicadores, assegurando a rastreabilidade das informações.

IV - CONCLUSÃO

Ante o exposto, conclui-se que:

- **Achado nº 1** será mantido;
- **Achado nº 2** será removido, permanecendo apenas a recomendação de verificação do atendimento às metas;
- **Achado nº 3** será submetido à revisão junto à AGE, e a unidade será orientada conforme o posicionamento daquele órgão. Até manifestação oficial da AGE, o achado permanecerá registrado para fins de monitoramento;
- **Achado nº 4** será mantido;
- **Achado nº 5** será mantido;
- **Achado nº 6** será mantido;
- **Achado nº 7** será mantido, com a recomendação de que as Unidades adotem e fortaleçam mecanismos de governança sobre a apuração, registro, guarda e rastreabilidade das informações utilizadas nos indicadores do PPA, de forma a assegurar a confiabilidade e a verificabilidade dos dados registrados no FIPLAN.

Os exames realizados apontaram a existência de fragilidades, conforme registrado no item ACHADOS deste relatório.

Ressalta-se que a inspeção foi realizada por amostragem, **razão pela qual as áreas deverão observar as diretrizes e os encaminhamentos indicados, procedendo à verificação da conformidade de todos os compromissos e indicadores sob sua responsabilidade.**

Em face do exposto, a APG/SETUR, em conjunto com as Unidades Gestoras SUPROSET, SUINVEST, DG e a SUFOTUR devem adotar as medidas necessárias para regularizar as situações apresentadas neste relatório, observando-se as respectivas recomendações, ou apresentar as justificativas para os fatos apontados e o atendimento das recomendações.

