

PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO: UMA PROPOSTA EFICIENTE DE CONTROLE E ACOMPANHAMENTO DOS INDICADORES DE RESULTADO

OBJETIVOS: Um dos grandes desafios das Autogestões é gerir os recursos necessários para a manutenção do equilíbrio econômico-financeiro, a sinistralidade em saúde ainda é um tema recorrente no setor de saúde suplementar, um dos fatores que mais contribuem para os problemas de sustentabilidade do padrão atual de serviços de qualquer tipo de plano elaborado pelas operadoras. Assim, este trabalho tem o objetivo de apresentar uma proposta eficiente de controle e acompanhamento da situação econômica e financeira, por meio da coleta de dados em tempo real do sistema ERP (*Enterprise Resource Planning*), utilizado pela operadora. A massa de dados é extraída, transformada e carregada em painéis dinâmicos e estratégicos, repletos de KPI'S (indicadores) para a melhor tomada de decisão que por ser em tempo real mitiga a necessidade de esperar o fechamento mensal para que ela seja tomada, trazendo maior assertividade no decorrer do processo.

MÉTODOS: Em projeto aprovado pela Diretoria-Executiva da operadora em julho de 2021, iniciou-se a parametrização do módulo Planejamento e Controle Orçamentário no sistema ERP da instituição, com finalidade de controlar e subsidiar os dados numéricos gerados por ela e posteriormente apresentados em *Dashboards* na ferramenta de inteligência de negócios, *Power BI*. Este projeto foi realizado nas seguintes etapas: 1) Composição do time de desenvolvimento; 2) Necessidades da Operadora; 3) Mapeamento dos processos internos; 4) Aplicabilidade e níveis de hierarquia; 5) Regras de negócio que o módulo deverá obedecer; 6) Desenvolvimento dos painéis de apresentação em *Dashboard – BI* respeitando a LGPD; 7) Treinamento e capacitação da instituição para uso da ferramenta entregue.

RESULTADOS: Em 21 de novembro de 2022 foi apresentado a toda diretoria, conselheiros e gerentes da instituição, o Planejamento Orçamentário 2023 evidenciado na ferramenta *Power-BI*, construído para atender 100% da instituição com níveis de segurança entre colaboradores e gestores, demonstramos a sua usabilidade e o poder de análise, com painéis interativos repletos de indicadores (*KPI's*). Com absoluta aprovação, em 1.º de janeiro de 2023, iniciou-se o controle orçamentário em sistema com travas efetivas e corretivas para aprovar e controlar cada movimentação realizada, trazendo segurança dos números pré-aprovados em orçamento.

No primeiro momento, as atualizações dos painéis de controle eram feitas de forma mensal, e, com a segurança conquistada nos números gerados, seguimos para as atualizações de forma quinzenal, em seguida semanal e por fim, diariamente. Com o alcance de 11 regionais mais a sede executiva, entregamos a estrutura financeira de receitas e despesas desmembradas por cada estado, abordando todas as linhas estratégicas financeiras da instituição.

CONCLUSÕES: A implementação do Planejamento e Controle Orçamentário, proporcionou nova visão estratégica, acompanhamento e integração entre as unidades, potencializando a assertividade nas decisões tomadas no decorrer do exercício, controlando toda a elaboração, aprovação, execução, reprogramação e contingenciamento da instituição.