



## ÍNDICE DE QUALIDADE DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – IQGO

O IQGO é um índice composto por seis indicadores que avalia a qualidade na gestão, planejamento e execução do Orçamento de uma Secretaria/ Órgão em um determinado ano. A partir dele, cada Unidade Orçamentária do Estado passa a ter parâmetros para melhorar a administração de seu Orçamento.

### COMPOSIÇÃO DO IQGO

| Eixos                                              | Indicadores/ Peso                                      | SECOM       | MÉDIA DOS ÓRGÃOS |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------|------------------|
| GESTÃO                                             | 1. FOCO NA MISSÃO (FNM) <b>x1</b>                      | 0,78        | 0,54             |
|                                                    | 2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) <b>x2</b>               | 0,45        | 0,64             |
| PLANEJAMENTO                                       | 3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) <b>x2</b> | 0,58        | 0,81             |
|                                                    | 4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) <b>x2</b>         | 0,78        | 0,75             |
| EXECUÇÃO                                           | 5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) <b>x2</b>       | 0,44        | 0,54             |
|                                                    | 6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) <b>x1</b>           | 0,90        | 0,91             |
| IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*) |                                                        | <b>6,18</b> | <b>6,95**</b>    |

**NOTA IQGO: 6,18**

RANKING 2019: **36º/37º**

EVOLUÇÃO 19/18: **- 1,28**

NOTA IQGO 2018: **7,46**

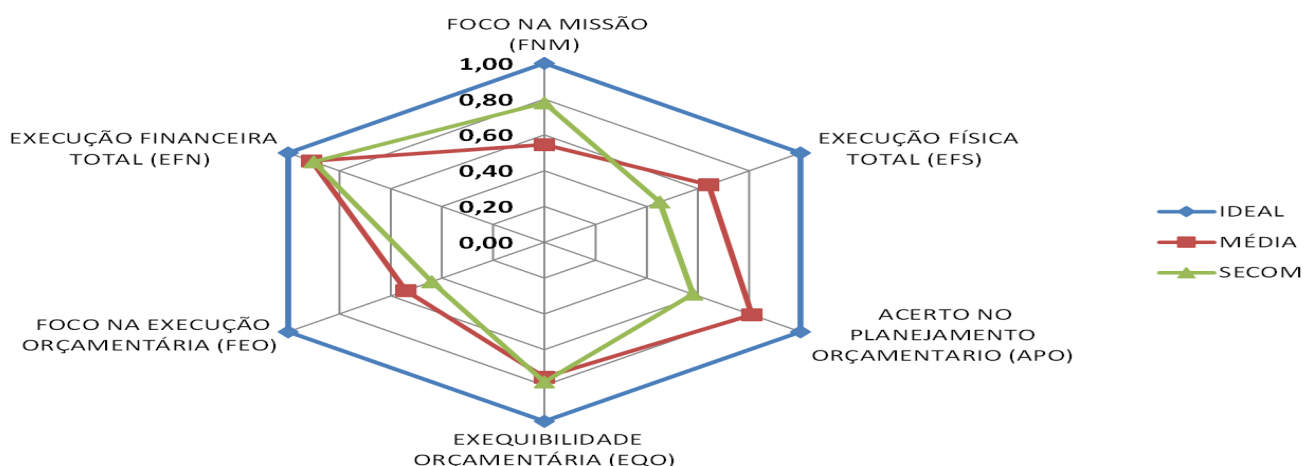
AVALIAÇÃO:



### ANÁLISE

- A SECOM, em 2019, alcançou a nota do IQGO de **6,18**. Houve um decréscimo em relação a 2018, onde a nota obtida foi de **7,46**. O resultado apresentou-se abaixo da média dos órgãos, na escala de avaliação foi considerado BOA;
- Os indicadores **FNM**, **EFS**, **APO** e **FEO** sofreram redução em seus percentuais quando comparado a 2018. Aten-se a necessidade do órgão em evoluir nesses indicadores para melhor aproximação ao índice do planejamento ideal.

### RADAR DOS INDICADORES



\* IQGO = FNM+2xAPO+2xEQO+2XFEO+EFN+2xEFS

\*\* No cálculo considerou-se os valores com mais de duas casas decimais.

Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

Dúvidas: SUPERORC/SEFAZ. Tel: 3226-7417. Email: superintendencia.orcamento@sefaz.se.gov.br



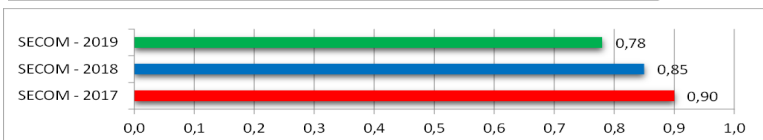
## DETALHAMENTO DOS INDICADORES

### FOCO NA MISSÃO (FNM)

**FÓRMULA:** Despesa Liquidada nas Ações Finalísticas (DLAF)/Despesa Liquidada Total.\*

Sendo DLAF = Despesa Liquidada Total – Despesa Liquidada de Pessoal – Despesa Liquidada em Manutenção Geral do Órgão – Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais

|                                        |             |
|----------------------------------------|-------------|
| Desp. Liquidadas em ações finalísticas | 5.029.873   |
| Desp. Liquidada total                  | 6.457.046   |
| <b>Foco na Missão (FNM)</b>            | <b>0,78</b> |



#### ANÁLISE:

- Em 2019, houve decréscimo no percentual de execução em relação a 2018, apontando que houve diminuições na liquidação de despesas destinadas as ações finalísticas.

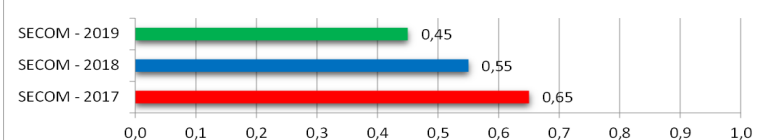
**FÓRMULA:** Soma dos desvios em relação a meta prevista/ N° de Ações válidas.

#### ANÁLISE:

- O EFS, em 2019, registrou redução pelo segundo ano seguido. Para melhorar o desempenho neste indicador se faz necessário aprimorar o planejamento para alcance das metas físicas previstas na LOA.

### EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

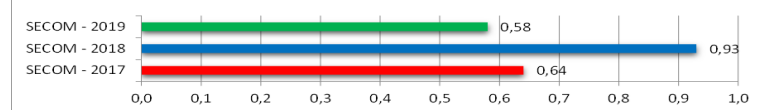
|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista** | 4           |
| Nº de Ações Avaliadas                         | 8           |
| <b>Execução Física Total (EFS)</b>            | <b>0,45</b> |



### ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

**FÓRMULA:** 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

|                                             |             |
|---------------------------------------------|-------------|
| Valor Alterado Remanejado                   | 4.453.000   |
| Valor do Orçamento Inicial                  | 10.620.000  |
| <b>Acerto no Planej. Orçamentário (APO)</b> | <b>0,58</b> |

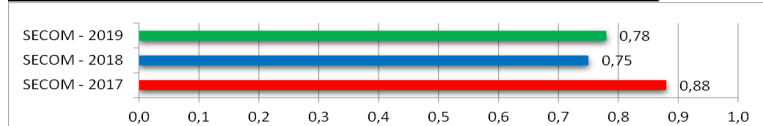


#### ANÁLISE:

- A SECOM, em 2019, regrediu no percentual de acerto no Planejamento Orçamentário em decorrência do aumento das alterações orçamentárias. O índice deste indicador ficou abaixo da média quando comparado a outros órgãos.

### EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

|                                                  |             |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Número de ações com Execução Financeira não Nula | 7           |
| Total de Ações                                   | 9           |
| <b>Exequibilidade Orçamentária (EQO)</b>         | <b>0,78</b> |



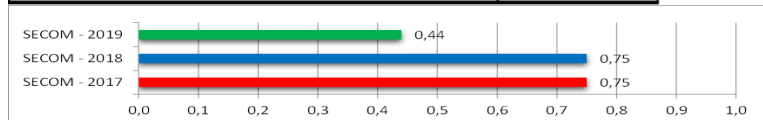
**FÓRMULA:** N° de ações com execução financeira não nula/ N° total de ações

#### ANÁLISE:

- O EQO, em 2019, evoluiu em relação a 2018, demonstrou que 02 ações obtiveram execução financeira **nula**. A SECOM deve analisar a necessidade de permanência de cada ação para o exercício seguinte.

### FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

|                                                    |             |
|----------------------------------------------------|-------------|
| Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira | 4           |
| Total de Ações                                     | 9           |
| <b>Foco na Execução Orçamentária (FEO)</b>         | <b>0,44</b> |



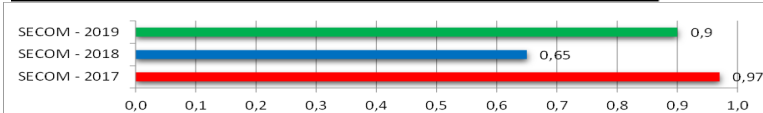
**FÓRMULA:** N° de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

#### ANÁLISE:

- O FEO, em 2019, registrou queda em relação a 2018, pois, a execução orçamentária igual ou maior que 50% se concentrou em apenas 04 ações das 9 existentes.

### EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

|                                                                        |             |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Despesa Liquidada Total                                                | 10.605.114  |
| Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação | 11.720.000  |
| <b>Execução Financeira Total (EFN)</b>                                 | <b>0,90</b> |



**FÓRMULA:** Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

#### ANÁLISE:

- O EFN, em 2019, apresentou aumento considerável em relação a 2018. Verifica-se que em 2019, a despesa liquidada foi 90% em relação a dotação orçamentária total. Parabéns!

\* Exceto pessoal - Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais

\*\* Sendo o DESVIO = 1 – ((|Meta Física Prevista – Meta Física Realizada|) / (Meta Física Prevista))