



RODA DE CONVERSA SOBRE A PRESTAÇÃO ANUAL DE CONTAS DO GOVERNO

Um convite aos NGERs para diálogo sobre o processo do RAG 2022 e o Relatório Consolidado do PPA





O que é o RAG...

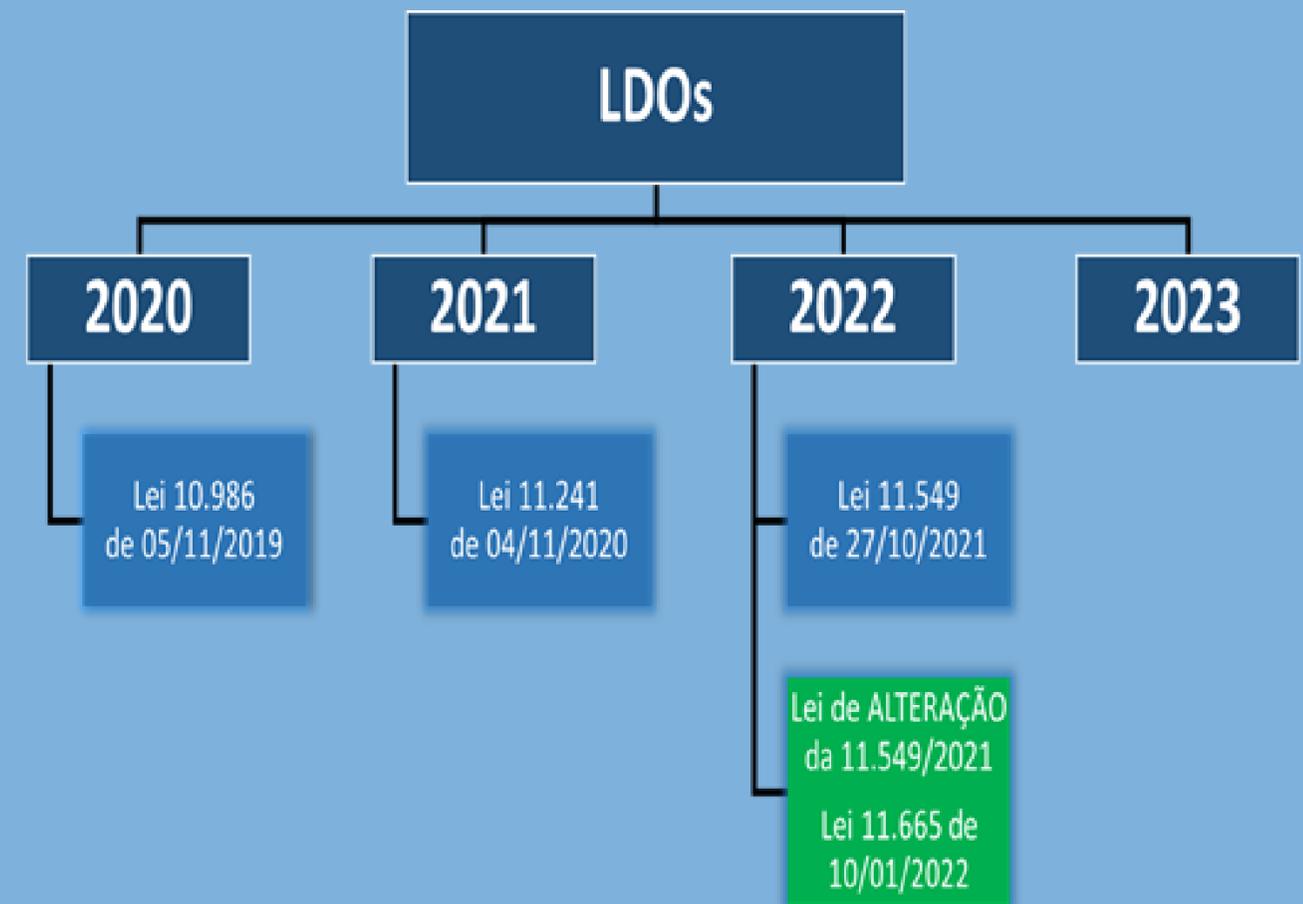
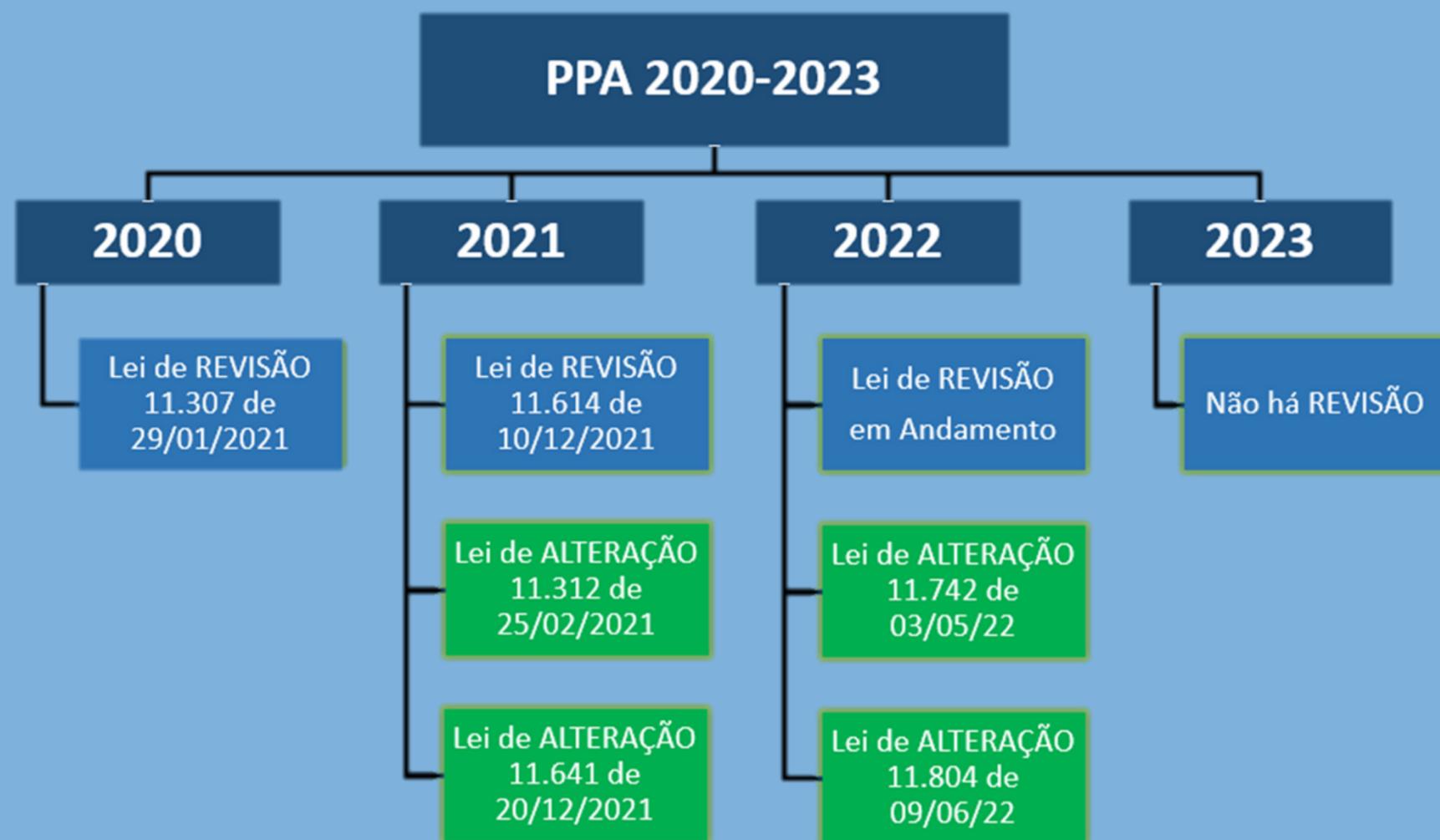
É um instrumento de avaliação dos programas e das ações integrantes do PPA (2020-2023) e operacionalizados anualmente através das LOAs e seus respectivos PTAs.

O RAG é um dos Anexos da **Prestação Anual de Contas do Governo**, entregues ao TCE e à AL-MT, e disponibilizado à toda sociedade.

Todos os órgãos e entidades do **Poder Executivo**, incluindo a **Defensoria Pública**, possuem essa responsabilidade.

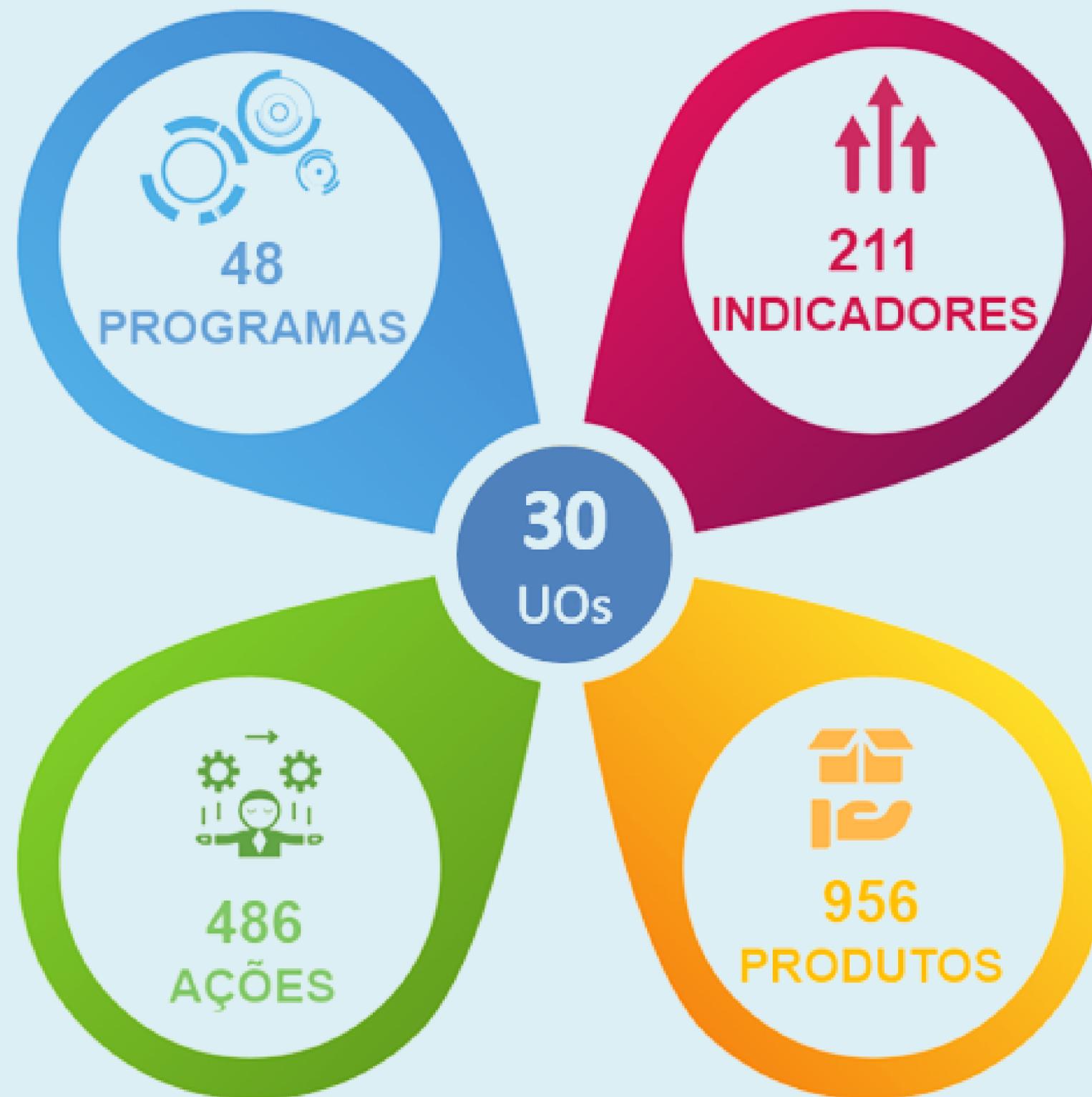


O RAG é objeto de Lei

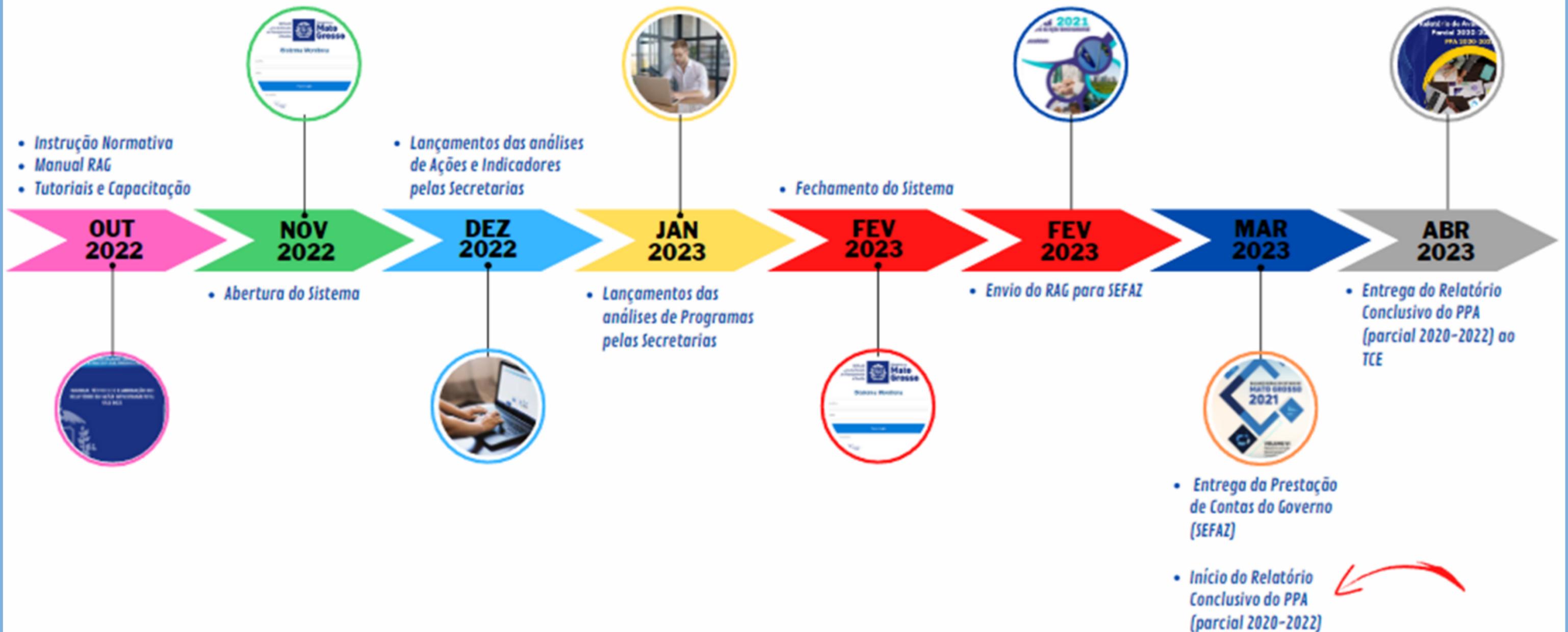




Como foi em 2021...



Timeline RAG 2022



Principais marcos do processo de elaboração do RAG 2022

Atividades	Responsável	Início	Prazo limite
Disponibilização <i>on line</i> do material orientativo	SEPLAG	17/10/2022	01/11/2022
Atualização dos responsáveis por Ação	Unidades Setoriais	24/10/22	26/01/23
Atualização dos responsáveis por Programa	Unidades Setoriais	24/10/22	10/02/23
Abertura do módulo de lançamento do RAG 2022	SEPLAG	07/11/22	07/11/22
Lançamento das Ações	Unidades Setoriais	07/11/22	27/01/23
Recomendações e ajustes sobre as ações	SEPLAG	07/11/22	27/01/23
Lançamento dos Indicadores	Unidades Setoriais	07/11/22	27/01/23
Recomendações sobre os Indicadores	SEPLAG	07/11/22	27/01/23
Lançamento das informações do Programa	Unidades Setoriais	21/11/2022	17/02/2023
Recomendações e ajustes sobre o Programa	SEPLAG	21/11/2022	17/02/2023
Fechamento do módulo RAG 2022	SEPLAG	17/02/2023	17/02/2023
Consolidação do módulo RAG 2022	SEPLAG	22/02/2023	24/02/2023
Envio do RAG 2022 à SEFAZ	SEPLAG	24/02/2023	24/02/2023
Publicização do RAG 2022	SEPLAG	03/04/2023	03/04/2023

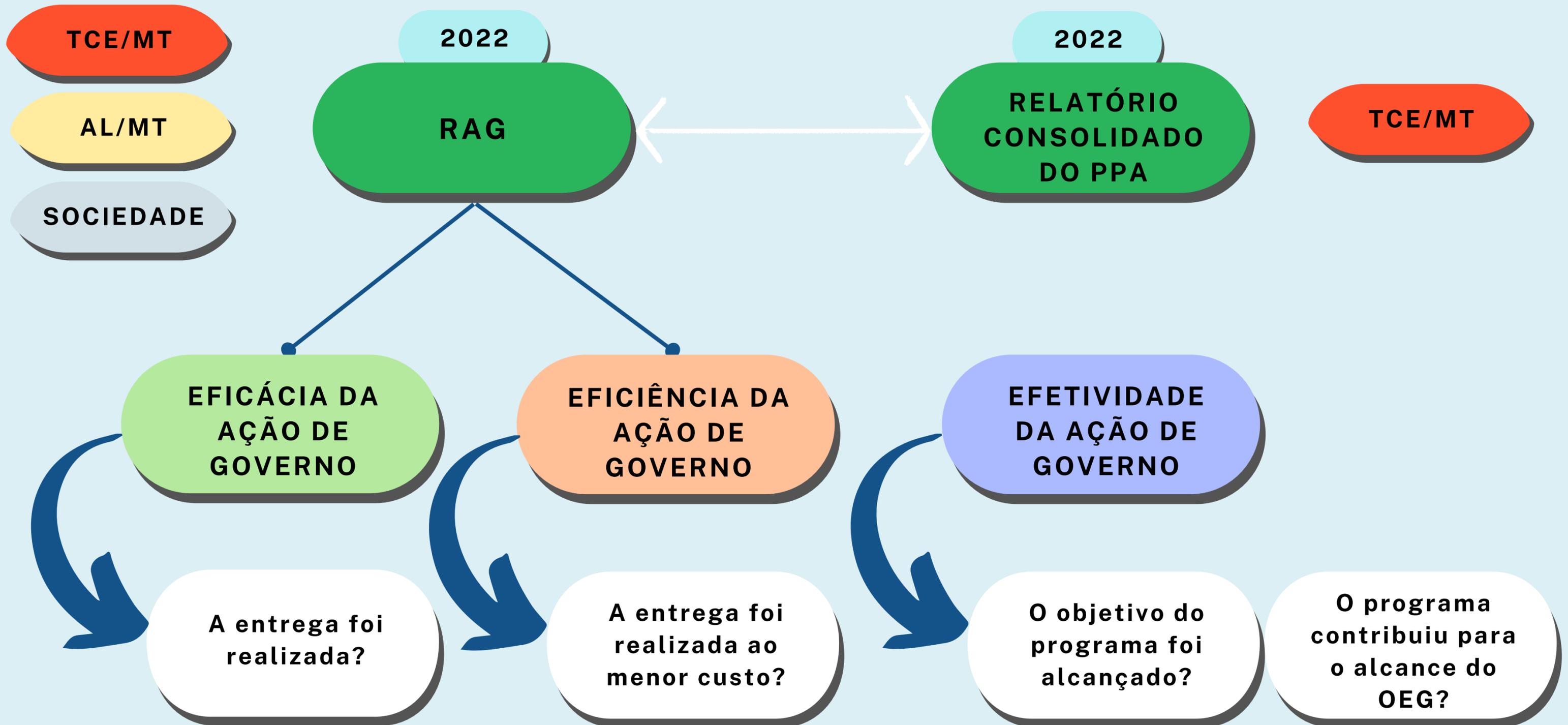
≡ As determinações do Tribunal de Contas do Estado

Parecer nº 36/2022-Contas de Governo-2020 - Processo TCE nº 221538/2020

O Tribunal de Contas do Estado determinou à SEPLAG/MT que ao final de cada **RAG** seja apresentado **Relatório Conclusivo** que descreva os resultados dos **Programas de Governo**, quanto às metas e os **objetivos previstos e alcançados** (financeiros e físicos), evidenciando o **desempenho** de cada Programa quanto à efetividade, eficiência e eficácia “grifo nosso”



Os Relatórios de Prestação de Contas e sua complementaridade





Inconsistências identificadas no Relatório 2021



Indicadores com erro de origem

ANÁLISE METODOLÓGICA DO INDICADOR:

- (sim) O nome do indicador comunica o que se pretende medir
- (sim) A metodologia de cálculo do indicador está descrita de forma compreensível
- (sim) A unidade de medida é adequada ao nome e metodologia de cálculo do indicador
- (sim) A periodicidade de disponibilização dos dados para cálculo do indicador é compatível com a periodicidade e necessidade de avaliação
- (sim) Foi estabelecida meta para o indicador

ANÁLISE DE CRITÉRIOS DE AVALIAÇÃO DO INDICADOR

- (sim) Houve comparação do último resultado do indicador com resultados anteriores
- (não) Foram descritos os fatores que contribuíram para o resultado do indicador
- (não) Foram descritas as principais ações que contribuíram para o resultado do indicador (passado)
- (não) Foram descritas as medidas que contribuirão para melhoria do resultado do indicador (futuro)

RECOMENDAÇÕES:

Análise metodológica

Não apresentou índice do PPA e tem um texto gravado no valor do índice do PPA. Erro na fórmula. RECOMENDAMOS CORREÇÕES.

Como prevenir o erro?

Atentar para as recomendações de ajustes.

No caso dos indicadores, a alteração / inclusão / exclusão deve ser realizada no processo de Revisão Anual do PPA.



Inconsistências identificadas no Relatório 2021



Indicadores lançado com informações diferentes

	III - Resultado orçamentário	Anual	Número absoluto	3.906,668	2.436.303.780,560	179.549.734,000
--	------------------------------	-------	-----------------	-----------	-------------------	-----------------

III - Resultado orçamentário

O Resultado do Balanço Orçamentário demonstra o valor atingido pela administração pública na gestão orçamentária dos recursos. O resultado é obtido através da diferença entre as Receitas realizadas deduzidas das Despesas empenhadas no período. Se o resultado for positivo, temos Superávit. Caso o resultado seja negativo, então se trata de Déficit. O resultado orçamentário apurado só foi possível porque a receita teve uma performance maior que a prevista inicialmente na LOA de R\$ 3.719.836.902,47, um aumento de 18,51% em relação ao valor orçado inicial, e a despesa foi contingenciada sofrendo uma redução, em relação a Lei orçamentária Anual, de R\$ 1.021.889.732,53, reduzindo cerca de 4,88% comparado ao orçamento inicial.

Resultado Orçamentário = R\$ 3.906.668.374,00

Período de apuração = 30/12/2020

Como prevenir o erro?

Atentar para as informações digitadas nos campos. Dados inconsistentes poderão ser questionados pelos órgãos fiscalizadores.



≡ Inconsistências identificadas no Relatório 2021



Indicadores iguais (em duplicidade) com informações diferentes

ANÁLISE DOS INDICADORES DO PROGRAMA

QUADRO DOS INDICADORES DO PROGRAMA						
Cód. do Obj. do Programa	Descrição	Periodicidade	Unidade Medida	Apuração Inicial(2020)	Apuração atual (2021)	Meta do PPA
●	Indicador X	Anual	Percentual	2,700	2,700	4,5
●	●	Anual	Percentual	2,700	2,700	4,5
●	●	Anual	Percentual	-	17,200	10,00
●	Indicador X	Anual	Percentual	2,700	2,700	2,000

Como prevenir o erro?

Legitimar/Validar as apurações dos indicadores informados nos campos. Por dedução, o mesmo indicador não pode ter apurações diferentes considerando a mesma periodicidade e a mesma fonte.





Inconsistências identificadas no Relatório 2021



Indicadores desatualizados (apuração com defasagem ou com periodicidade > 4 anos)

07	Porcentagem de grupos de pesquisas que se relacionam com empresas	Outros	Percentual	37,650	37,650	57,650
07	Número de grupos de pesquisas realizadas em Mato Grosso	Outros	Número absoluto	579,000	579.000,000	778,000

07 - Porcentagem de grupos de pesquisas que se relacionam com empresas

A fonte de apuração desse indicador que é o (0000), não tem seus dados atualizados, última atualização foi referente ao ano de 2016.

07 - Número de grupos de pesquisas realizadas em Mato Grosso.

A fonte de apuração desse indicador que é o (0000), não tem seus dados atualizados, última atualização foi referente ao ano de 2016. (realizado 579)

Como prevenir o erro?

Priorizar indicadores com periodicidade compatível com o instrumento (PPA). Utilize indicadores que tenham periodicidade anual ou bianual.



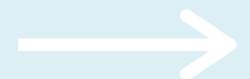
≡ Inconsistências identificadas no Relatório 2021

➔ Indicadores com metas subestimadas

Cód. do Obj. do Programa	Descrição	Periodicidade	Unidade Medida	Apuração Inicial(2020)	Apuração atual (2021)	Meta do PPA
		Anual	Percentual	49,870	53,280	30,000

Como prevenir o erro?

A meta determinada na elaboração do PPA deve ser realística e alinhada à capacidade de execução da setorial e ao aporte orçamentário. A meta pode ser revista e reestimada nas Revisões anuais do PPA.





Inconsistências identificadas no Relatório 2021



Indicadores que não comunicam (sigla, palavras abreviadas e/ou cortadas)

	- Pontuação quali pnefa - "total" 	Anual	Número absoluto	2,700	3,000	4,000
	- Pontuação quali pncebt - "total" 	Anual	Número absoluto	3,000	3,000	4,000

Como prevenir o erro?

Caso o número de caracteres seja insuficiente para a descrição do Indicador, opte por palavras sem abreviação e auto explicativas.





Inconsistências identificadas no Relatório 2021



Programa sem indicadores

QUADRO DOS INDICADORES DO PROGRAMA						
Cód. do Obj. do Programa	Descrição	Periodicidade	Unidade Medida	Apuração Inicial(2020)	Apuração atual (2021)	Meta do PPA
	449 - Não se aplica ao caso específico	Anual	Un	-	-	-

Como prevenir o erro?

Um Programa o qual não é possível medir o seu desempenho, a princípio, não deveria existir.



EQUIPE DE SUPORTE

Responsáveis	Conteúdo	Contato
SEPLAG/SFMA	Ações	3613-3297
SEPLAG/NCAGE	Programas e indicadores	3613-3248
SEFAZ/ SUOE	Execução Orçamentária	3617-2152



Alguma sugestão, dúvida ou comentário?

Esse é um espaço reservado às equipes dos NGERs

Fique à vontade!





OBRIGADA!