



Governo do Estado do Rio de Janeiro
 Instituto Estadual do Ambiente
 Auditoria

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2020

DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE

ÓRGÃO/ENTIDADE: INSTITUTO ESTADUAL DO AMBIENTE		
CNPJ: 10.598.957/0001-35		
SIGLA: INEA	UG: 243200	
NATUREZA JURÍDICA: AUTARQUIA	VINCULAÇÃO: SECRETARIA DE ESTADO DO AMBIENTE E SUSTENTABILIDADE – SEAS	
ENDEREÇO: Avenida Venezuela Nº 110		CEP: : 20.081-312
TELEFONE: (21) 2332-4638-4640	EMAIL:	
PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: http://www.inea.rj.gov.br/		

1. INTRODUÇÃO

Este Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RANAT apresenta as informações sobre a execução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PLANAT e a análise dos resultados dos trabalhos realizados no exercício de 2020, em observância ao artigo 6º do Decreto nº 46.873, de 13 de dezembro de 2019 e aos Artigos 7º, 8º e 9º da Resolução CGE nº 53, de 11 de março de 2020(3758960) e Anexo IV(3796515), que define o cronograma de entrega do Ranat.

Cabe ressaltar que o Planat foi aprovado em 02/09/2020, através da 493ª Reunião Ordinária do Condir-Conselho Diretor(7793128).

O Relatório foi elaborado com base nas informações registradas nos controles desta Unidade Setorial de Controle Interno.

Este Plano está organizado **em sete seções**. Após a introdução, estão descritos quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna, conforme o planat, realizados, não concluídos e não realizados; quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria realizados sem previsão no planat quadro demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas e implementadas no exercício, e das recomendações não implementadas devidamente justificadas, descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da uci e na realização das auditorias, quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas e por fim considerações finais.

2. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, CONFORME O PLANAT, REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS;

Escreva um parágrafo, ou mais, para apresentar um quadro relacionando as auditorias previstas no PLANAT, apresentando o status de realizados, não concluídos e não realizados

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Status
1 - Analise Prestação de contas	Analisar o cumprimento da Deliberação Fecam/IN AGE - Descentralizações	Concluídos: 6 prest. contas

Deliberação Nº 19/2005 FECAM/IN AGE nº 24/2013	recebidas	enviadas à Ordenadora para aprovação. Parcialmente Concluídos: 25 prest. contas já analisadas e em fase de conclusão, com vistas a aprovação da Ordenadora.
2 - Análise de Prestação de contas IN AGE N 24/2013	Analisar o cumprimento da Instrução Normativa AGE - Descentralizações concedidas	Concluídos: 5 prest. contas enviadas ao Ordenador para aprovação Parcialmente Concluídos: 10 prest. de contas.
3 - Prestação de Contas – Anual de Bens Patrimoniais	Analisar o cumprimento da Deliberação TCE nº 278/2017	Concluído: Foi recebida pela Auditoria 1 prestação de contas.
4 - Prestação de Contas Anual de Almoxarifado	Analisar o cumprimento da Deliberação TCE nº 278/2017	Concluído: Foi recebida pela Auditoria 1 prestação de contas.
5 - Analise Superávit financeiro	Analisar o cumprimento do Decreto nº 46931/2020, conforme modelo Anexo III	Concluído: foi encaminhado 1 processo de superavit financeiro que foi devidamente liberado
6 - Assessoramento direto à presidência	Apoio consultivo	Concluído

7 - Análise de adiantamentos	Analisar o cumprimento da Deliberação Inea nº 21/2010 emitindo Relatório e Parecer e fazendo o acompanhamento através de consulta a conta contábil no Siafe-Rio.	Concluídos: Foram analisadas e aprovadas em 2020, 8 prestações de contas.
8 - Análise ofício TCE	Receber, baixar anexos, abrir SEI, enviar para os setores, preparar minuta para o Presidente, responder ao TCE, Acompanhar em planilha e controlar prazos. (Obs: O Auditor tem token e procuração do Presidente para atuar junto ao TCE)	Concluídos: 9 ofícios e Parcialmente Concluídos: 6 ofícios
9 - Acompanhamento de Tomada de Contas	Analisar o cumprimento da Deliberação TCE nº 279/2017.	Parcialmente Concluídos: 3 tomadas de contas encaminhadas à AGE.
10 - Prestação de Contas Anual de Gestão – INEA	Analisar o cumprimento da Deliberação TCE nº 278/2017.	Concluído: Encaminhada a Auditoria Geral do Estado 1 prestação de contas.
11 - PLANAT-Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna-INEA	Acompanhamento da Execução Orçamentária de Programas de Trabalho e executar atividades previstas no Planat - Resolução CGE nº 53 de 11/03/2020	Concluído: Encaminhado à Auditoria Geral do Estado 1 plano de auditoria, devidamente aprovado pelo Condir.
12 - Análise Execução Orçamentária	Acompanhamento da Execução Orçamentária de 3 Programas de Trabalho.	Parcialmente Concluído: Acompanhamento feito conforme despacho da Assessoria de Planejamento(14624461)
13 - INEA 2432.18.542.0437.2954 - Realização de Pesquisa e Controle Ambiental	Ações que visam a operacionalização do monitoramento da qualidade ambiental, implantação e/ou reestruturação das redes de controle ambiental.	

14 - INEA 2432.18.543.0444.5617 - Gestão de Risco e Reparação de Acidentes e Catástrofes	Obras e ações voltadas para prevenção, recuperação e mitigação das consequências ocasionadas pelos desastres ambientais.	
15 - INEA 2463.18.541.0438.5463 - Proteção da Biodiversidade e dos Sistemas Florestais	Intervenções que visam a criação e manutenção de áreas de proteção ambiental, por meio do uso público sustentável para atividades de educação ambiental, recreativas e turismo.	

Apresente, de forma resumida, os principais “Achados” e desdobramentos do trabalho. Para os trabalhos com status de “não concluídas” e “não realizadas” convém justificar e apresentar razões da não conclusão e realização.

Achados:

Itens 1 e 2 - Descentralizações de Créditos Recebidas e Concedidas - Houve atraso na tramitação das prestações de contas em virtude das mudanças nos ordenadores de despesas e pelo fato do Controle Interno da SEAS solicitar que fosse apresentada a prestação de contas também atendendo a Deliberação Fecam. Com isso os processos retornaram a área técnica para complementar as prestações de contas.

Itens 3 e 4 - As prestações de contas de Bens Patrimoniais e Almoxarifado, foram recebidas pela Auditoria, analisadas e conferidas conforme o Art. 12 da Deliberação TCE.

Item 8 - Análise Ofício TCE - Acompanhamento junto as áreas técnicas, com vistas a cumprimento de determinações do TCE.

Item 9 - As 3 tomadas de contas seguiram o rito de acordo com a Delib.TCE nº 279/2017, inclusive com o parecer da comissão de tomada de contas.

Itens 12 a 15 - Análise da Demonstração Orçamentária - Diante do relato do Assessor do Planejamento, podemos verificar que por conta da Covid-19, houve paralisação de atividades e projetos principalmente no 2º e 3 trimestre de 2020, impactando na execução dos programas.

3. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PLANAT

Escreva um parágrafo, ou mais, para apresentar um quadro relacionando as auditorias realizadas que não estavam contempladas no PLANAT, apresentando o status de realizados e não concluídos.

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Status
A Auditoria Interna participou do Grupo de Trabalho criado para atualizar as normas referentes ao Contrato de Gestão com as Delegatárias	Atualizar a RESOLUÇÃO INEA Nº 150 DE 02 DE FEVEREIRO DE 2018	Concluído - publicada a nova norma: RESOLUÇÃO INEA Nº 203 DE 19 DE NOVEMBRO DE 2020
Notas Técnicas	Emissão de Notas Técnicas, com base no Decreto nº 47408/2020, Decreto nº 47329/2020 e Resol.Conj.SEFAZ nº 34/2020	Concluídos: 12 processos recebidos sendo 11 devolvidos por não se enquadrarem e emissão de 1 nota tecnica.

Apresente, de forma resumida, os principais “Achados” e desdobramentos do trabalho. Para os trabalhos com status de “não concluídas” convém apresentar as etapas realizadas e explicar o andamento dos trabalhos.

4. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, E DAS RECOMENDAÇÕES NÃO IMPLEMENTADAS DEVIDAMENTE JUSTIFICADAS

Escreva um parágrafo, ou mais, para apresentar o status de implementação das recomendações exaradas pelo Tribunal de Contas do Estado, pela Auditoria Geral do Estado e pela própria Auditoria Interna.

Item	ORIGEM	STATUS
1	ORIGEM CGE/RJ	Concluídos: 12 processos

		Parcialmente Concluídos: 10 processos
2	ORIGEM TCE/RJ	Foram recebidos no ano de 2020, 15 ofícios: Concluídos: 9 ofícios Parcialmente Concluídos: 6 ofícios

Os monitoramentos realizados pela Auditoria Interna, em relação as demandas do TCE(atendimento via SICODI-Sistema de envio e recebimento de ofícios do TCE) e AGE(utiliza a plataforma do SEI), consiste em fazer o acompanhamento dos prazos e pedido de prorrogação se for o caso, identificação da área responsável pelas respostas e preparo da minuta para o Presidente.

5. DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA UCI E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS

O teletrabalho realizado pelo órgão em decorrência da Covid-19 afetou de forma relevante os trabalhos da Auditoria pois dos 6 (seis) servidores que compõe a auditoria, 2 (dois) são do grupo de risco e ficaram permanentemente em teletrabalho e com infraestrutura precária para o desempenho de suas funções. A auditoria ainda de forma a preservar a saúde dos servidores efetuou a rodízio das suas atividades entre o teletrabalho entre os servidores que não fazem parte do grupo de risco e presencial de forma a evitar a exposição ao Covid-19 nos meio de transporte e como forma de evitar aglomerações no ambiente de trabalho. Apesar da limitação em decorrência da Covid-19 nenhum trabalho relevante deixou de ser realizado. Outro fator que impactou as atividades durante o exercício de 2020, foram as mudanças na alta gestão, onde tivemos 4 presidentes durante o ano de 2020.

6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

Apresente um quadro relacionando as capacitações realizadas no exercício.

Auditor	Tema da Capacitação	Carga Horária	Período

FABIANO GOMES PENNY	Principais Aspectos das Mudanças da Contabilidade Aplicada ao Setor Público - EAD/ECG	30 Hrs	22/01/2020 a 17/07/2020
FABIANO GOMES PENNY	Gestão de Processos - CNJ	10 Hrs	22/01/2020 a 17/07/2020
Vanessa Oliveira da Silva	Sistema Eletronico de Informações - SEI	20 Hrs	Abr/Mai/2020
Vanessa Oliveira da Silva	Gestão de Projetos (SENAI)		Mai/2020
Vanessa Oliveira da Silva	Boas Práticas e Competências do SERUM MASTER(SENAI)		Junho/2020
Vanessa Oliveira da Silva	Ferramentas do LEAN MANUFACTURING (SENAI)		Julho/2020
C.Cesar de Andrade Silva	Ciclo de Palestras Tematicas na CGE/RJ	10Hrs	08 e 28/04/2020; 14/05/2020 e 03/06/2020
C.Cesar de Andrade Silva	Curso online: TCE/ES – Administração do Tempo	10Hrs	Julho/Agosto

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente relatório procurou trazer de forma compilada as atividades exercidas pela Auditoria Interna, com base no Planat/2020.

Lembrando, que o RANAT deve ser divulgado no Portal de Transparência do Inea, conforme orientações previstas no Manual de Transparência Ativa da Controladoria Geral do Estado(14823079).

Rio de Janeiro, 19 de março de 2021

C.Cesar de Andrade Silva
Auditor Interno-INEA
ID: 19596235

De acordo. Encaminhe-se,

- Ao Condir - Conselho Diretor, para ciência, em cumprimento ao art. 7º e Anexo IV(3796515) do art. 9º, da Resolução CGE n.º 53/2020 (3758960).

Rio de Janeiro, 19 de março de 2021.

C.Cesar de Andrade Silva
Auditor Interno-INEA
ID: 19596235



Documento assinado eletronicamente por **Carmelio Cesar de Andrade Silva, Auditor Interno**, em 22/03/2021, às 22:57, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento nos art. 21º e 22º do [Decreto nº 46.730, de 9 de agosto de 2019](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site http://sei.fazenda.rj.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=6, informando o código verificador **13604635** e o código CRC **FFA58AD1**.

Referência: Processo nº SEI-070002/002427/2020

SEI nº 13604635

Avenida Venezuela,, 110 - Bairro Saúde, Rio de Janeiro/RJ, CEP 20081-312
Telefone: 21-23325346