



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

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2020

FUNDO ESPECIAL: FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HÍDRICOS		
CNPJ: 13.781.452/0001-08		
SIGLA: FUNDRHI	UG: 246300	
NATUREZA JURÍDICA: AUTARQUIA	VINCULAÇÃO: INSTITUTO ESTADUAL DO AMBIENTE - INEA	
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.

Quadro 1: Principais atividades executadas pelo controle interno:

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Status
1 - Prestação de Contas das Delegatárias - Contratos de Gestão	Analisar o cumprimento da Resolução Inea nº 150 de 02/02/2018	Concluídos: Foram Aprovadas 11 prestações de contas em 2020 e Parcialmente Concluídos: 5 prestações de contas que foram aprovadas em 2021
2- Análise Superavit 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
3 - 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 6 prestações de contas, que foram aprovadas em 2020.
4 - Prestação de Contas Anual de Gestão – FUNDHRI - Exercício 2019	Analisar o cumprimento da Deliberação TCE nº 278/2017	Concluído: Encaminhada a Auditoria Geral do Estado 1 prestação de contas.
5 - PLANAT-Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna-FUNDRHI -Exercício 2020	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.
6 - Análise Execução Orçamentária:	Acompanhamento da Execução Orçamentária do Programa de Trabalho.	Concluído:

FUNDRHI 2463.18.544.0439.5457 -- Fortalecimento da Gestão Participativa e Gestão dos Recursos Hídricos (Projetos e atividades visando adequação aos determinantes das Políticas Nacional e Estadual de Recursos Hídricos)		Acompanhamento feito conforme despacho da Assessoria de Planejamento (14626939)
--	--	---

Achados:

Item 1 - Prestação de Contas das Delegatárias - Destacamos acima o item como “parcialmente concluído” por estar em diligência junto a outros setores do INEA.

Item 6 - Análise Execução Orçamentária - Diante do relato do Assessor do Planejamento, podemos verificar que mesmo diante da pandemia, o investimento na área teve um aumento de aproximadamente 95%.

Obs: Deixamos de apresentar os itens a seguir, que figuraram no Planat: Análise de Prest. Contas Delib.Fecam, Análise Prest.Contas IN AGE nº 24/2013 e Acompanhamento de Tomada de Contas, que não tiveram realização ao longo do ano de 2020.

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.

Informamos que não houve realização de Trabalhos de Auditoria que não foram contemplados no Planat.

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	Parcialmente Concluído: 1 processo recebido da AGE
2	ORIGEM TCE/RJ	Concluídos: 2 ofícios respondidos

Achados:

Item 1 - Um dos motivos apresentados pela baixa execução do programa de trabalho do fundo no ano de 2020, foi a declaração de ilegalidade apresentada pelo TCE - SEI-320001/003040/2020

Item 2 - O Inea solicitou a reconsideração da decisão do TCE. Até o resultado final com a reconsideração do TCE, acabou atrasando os repasses e a execução dos programas de trabalho, não só desse contrato, como também dos demais - SEI-070002/006835/2020

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 meios de transportes 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 22:41, 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 **13605507** e o código CRC **38CE7747**.