



Governo do Estado do Rio de Janeiro

Instituto Estadual do Ambiente

Auditoria

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2021

| | |
|---|--|
| 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 70, de 23 de dezembro de 2020 (12418976).

Cabe ressaltar que o Planat foi aprovado em 27/01//2021, através da 513ª Reunião Ordinária do Condir-Conselho Diretor (12953314).

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 Associação Pró-Gestão de Águas da Bacia Hidrográfica do rio Paraíba do Sul – AGEVAP | Analisar o cumprimento da nova Resolução Inea nº 203 de 19/11/2020 (Resolução Inea nº150 de 02/02/2018) | Parcialmente Concluído: Foram parcialmente analisadas 05 prestações de contas em 2021 |

| | | |
|---|---|--|
| Consórcio Intermunicipal para a Gestão Ambiental das Bacias da Região dos Lagos, do Rio São João e Zona Costeira - CILSJ | | |
| 2- Análise Superávit financeiro | Analisar o cumprimento do Decreto nº 46931/2020, conforme modelo Anexo III | Concluído: foi encaminhado 2 processos de superavit financeiro que foram devidamente liberados |
| 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 | Parcialmente Concluído: Foram recebidas e analisadas 2 prestações de contas. Ainda não aprovadas. |
| 4 - Prestação de Contas Anual de Gestão – FUNDHRI - Exercício 2020 | Analisar o cumprimento da Deliberação TCE nº 278/2017 | Concluído: Encaminhada a Auditoria Geral do Estado 1 prestação de contas, em 23/07/2021 - SEI-070002/002795/2020 |
| 5 - PLANAT-Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna-FUNDRHI -Exercício 2021 | Acompanhamento da Execução Orçamentária de Programas de Trabalho e executar atividades previstas no Planat - Resolução CGE nº 70 de 23/12/2020. | Concluído: Encaminhado à Auditoria Geral do Estado 1 plano de auditoria, devidamente aprovado pelo Condir, em 29/01/2021 - SEI-070002/000474/2021 |
| 6 - RANAT -Relatório Anual de Atividades-INEA-Exercício de 2020 | Acompanhamento da Execução Orçamentária de Programas de Trabalho e tarefas executadas - Resol.CGE nº 53 de 11/03/2020 | Concluído: Encaminhado à Auditoria Geral do Estado 1 relatório de auditoria, devidamente aprovado pelo Condir, em 30/03/2021 - SEI-070002/002431/2020 |
| 7 - SIGFIS - ETCERJ | Envio mensal das informações e orientações aos usuários. | Concluído: Foram enviados os meses de janeiro a outubro/2021 |
| 8 - Análise Execução Orçamentária: FUNDRHI | Acompanhamento da Execução Orçamentária do Programa de Trabalho. | Concluído: A execução orçamentária do exercício de 2021 foi satisfatória considerando a previsão inicial, mesmo que os efeitos da pandemia de Covid-19 ainda estejam sendo sentidos. (26483737) |

| | | |
|---|--|--|
| 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) | | |
|---|--|--|

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. São 5 contratos de gestão; 3 com a AGEVAP e 2 com o CILSJ

Item 8 - Análise Execução Orçamentária - Diante do relato do Assessor do Planejamento, podemos verificar que mesmo diante da pandemia, houve um pagamento correspondente a 65% do valor empenhado.

Obs1: 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 2021.

Obs2: O item **Notas Técnicas**, foi registrado no Ranat do Inea.

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 | Os ofícios CGE foram citados no Ranat do Inea |
| 2 | ORIGEM TCE/RJ | Os ofícios TCE foram citados no Ranat do Inea |

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 alguma forma os trabalhos da Auditoria. São 6 (seis) servidores que compõe a equipe, 2 (dois) são do grupo de risco e em meados de 2021 passaram a fazer parte do rodizio entre presencial e em homeoffice, de forma a evitar a exposição ao Covid-19, principalmente nos meios 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.

6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

Apresente um quadro relacionando as capacitações realizadas no exercício. O quadro foi apresentado no Ranat do Inea.

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente relatório procurou trazer de forma compilada as atividades exercidas pela Auditoria Interna, com base no Planat/2021.

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, 14 de janeiro de 2022.

C.Cesar de Andrade Silva

Auditor Interno-INEA

ID: 19596235

De acordo. Encaminhe-se,

Ao Condir - Conselho Diretor, para ciência, em cumprimento ao art. 8º, da Resolução CGE nº 70 de 23/12/2020 (12418976).

Rio de Janeiro, 14 de janeiro de 2022.

C.Cesar de Andrade Silva

Auditor Interno-INEA

ID: 19596235

Rio de Janeiro, 14 de janeiro de 2022.

Documento assinado eletronicamente por **Carmelio Cesar de Andrade Silva, Auditor Interno**, em 14/01/2022, às 18:18, 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 **25877528** e o código CRC **837BEF4A**.

Referência: Processo nº SEI-070002/000474/2021

SEI nº 25877528

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