



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

## RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2022

### 1 - DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE

<b>FUNDO ESPECIAL: FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HÍDRICOS</b>	
CNPJ: 13.781.452/0001-08	
SIGLA: <b>FUNDRHI</b>	UG: <b>246300</b>
NATUREZA JURÍDICA: AUTARQUIA	VINCULAÇÃO: <b>INSTITUTO ESTADUAL DO AMBIENTE - INEA</b>
ENDEREÇO: <b>Avenida Venezuela Nº 110</b>	CEP: <b>20.081-312</b>
TELEFONE: (21) 2332-4638-4640	EMAIL:
PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: <a href="http://www.inea.rj.gov.br/">http://www.inea.rj.gov.br/</a>	

### 2 - 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 (26018733).

Cabe ressaltar que o Planat foi aprovado em 19/01//2022, através da 564ª Reunião Ordinária do Condir-Conselho Diretor (27798201).

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.

### 3 - 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
<p>3.1 - Prestação de Contas das Delegatárias - Contratos de Gestão</p> <p>Associação Pró-Gestão de Águas da Bacia Hidrográfica do rio Paraíba do Sul – AGEVAP ( 3 Contratos)</p> <p>Consórcio Intermunicipal para a Gestão Ambiental das Bacias da Região dos Lagos, do Rio São João e Zona Costeira - CILSJ ( 2 Contratos)</p>	<p>Analisar o cumprimento da Resolução Inea nº 203 de 19/11/2020 , que substituiu a (Resolução Inea nº150 de 02/02/2018)</p>	<p><b>Parcialmente Concluído:</b> Foram analisadas 05 prestações de contas em 2022: 2 aprovadas pela ordenadora de despesas ref. ao exercício de 2021 e 3 ref. ao exercício de 2020, que retornaram em exigência e estão aguardando informação dos setores responsáveis para emissão do parecer de auditoria. 3 prest. de contas de 2021 ainda não foram apresentadas.</p> <p><b>Recomendamos,</b> que o gestor dos contratos, faça o acompanhamento das prestações de contas pendentes, visando a regularização.</p> <p><b>Obs:</b> A partir de 2021 as prest. de contas passaram a ser anuais. ok</p>
<p>3.2- Análise Superávit financeiro</p>	<p>Analisar o cumprimento do Decreto nº 46931/2020, conforme modelo Anexo III</p>	<p><b>Concluído:</b> foram analisados e emitidos relatórios para 2 processos de superávit financeiro.</p> <p><b>Obs:</b> Apurar a disponibilidade financeira no SIAFE-RIO. ok</p>

<p>3.3 - Prestação de Contas Anual de Gestão – FUNDHRI - Exercício 2021</p>	<p>Analisar o cumprimento da Deliberação TCE nº 278/2017</p>	<p><b>Concluído: Concluído:</b> Encaminhada a Auditoria Geral do Estado 1 prestação de contas, em 19/07/2022 PROC. SEI-070002/003312/2022 ok</p>
<p>3.4 - PLANAT-Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna-FUNDRHI -Exercício 2022 e 2023</p>	<p>Acompanhamento da Execução Orçamentária de Programas de Trabalho e executar atividades previstas no Planat - Resolução CGE nº 70 de 23/12/2020.</p>	<p><b>Concluído:</b> Encaminhados à Auditoria Geral do Estado, 2 Planos de Auditoria: Processo SEI-070002/014543/2021 referente ao Exercício de 2022 , aprovado pelo Condir, em 19/01/2022 e enviado à Auditoria Geral em 26/01/2022 e Processo SEI-070002/013346/2022 referente ao exercício de 2023, aprovado pelo Condir de 22/12/2022 e enviado à Auditoria Geral em 28/12/2022. ok</p>
<p>3.5 - RANAT - Relatório Anual de Atividades-FUNDHRI-Exercício de 2021</p>	<p>Acompanhamento da Execução Orçamentária de Programas de Trabalho e tarefas executadas - Resol.CGE nº 53 de 11/03/2020</p>	<p><b>Concluído:</b> Encaminhado à Auditoria Geral do Estado em 26/01/2022, 1 relatório de auditoria, devidamente aprovado pelo Condir, em 19/01/2022 Processo SEI-070002/000474/2021 ok</p>
<p>3.6 - SIGFIS - ETCERJ</p>	<p>Envio mensal das informações e orientações aos usuários.</p>	<p><b>Concluído:</b> Foram enviados durante o exercício de 2022, os meses de dezembro/2021 a novembro/2022. <b>Obs: O envio das informações, ocorre sempre no mes subsequente ao da ocorrência dos fatos. ok</b></p>
<p>3.7 - Análise Execução Orçamentária: 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)</p>	<p>Acompanhamento da Execução Orçamentária do Programa de Trabalho.</p>	<p><b>Concluído:</b> A execução orçamentária do exercício de 2022 do fundo, foi satisfatória considerando a previsão inicial e ficaram dentro das expectativas, segundo informações da Assessoria de Planejamento. (46070778) ok</p>

**Obs1:** Os itens a seguir, constaram no Planat do fundo, porém não tiveram execução em 2022: Análise de Prest.Contas de Descentralização de créditos (concedida e recebida); Acompanhamento de Tomada de Contas e Adiantamentos.

**Obs2:** Estes itens foram agregados no Ranat do Inea: Demandas CGE e TCE; Notas Técnicas; Capacitação; Avaliação da governança, da gestão de riscos e do controle preventivo nas aquisições e Avaliação do programa de investimento Pacto RJ, para os órgãos e entidades que executam o programa.

#### **4 - 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.

#### **5 - 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	<b>ORIGEM CGE/RJ</b>	Os ofícios CGE foram citados no Ranat do Inea
2	<b>ORIGEM TCE/RJ</b>	Os ofícios TCE foram citados no Ranat do Inea

#### **6 - DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA UCI E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS**

A Auditoria tem em seu quadro 7 (sete) servidores que compõe a equipe, sendo 3 servidores do quadro, 2 servidores extra-quadro e 2 servidores cedidos. Devido ao período da Covid , algumas prestações de contas de descentralizações de créditos sofreram atraso na análise. Estamos regularizando sem prejuízo da demanda atual, por conta dos prazos que temos a cumprir. Torna se necessario a contratação imediata de três servidores do quadro para substituição dos servidores extraquadros e cedidos de outros órgãos, visando a diminuição da alta rotatividade no setor que acaba afetando dessa forma a continuidade dos serviços.

## 7 - QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

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

## 8 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente relatório procurou trazer de forma compilada as atividades exercidas pela Auditoria Interna, com base no Planat/2022.

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).

As informações referentes as Prestações de Contas Anual; PLANAT e RANAT - INEA e FUNDRHI, encontram-se divulgadas no Portal do Inea abrangendo o período de 2017 a 2021, no item "Institucional".

De acordo. Encaminhe-se,

Ao Condir - Conselho Diretor, para ciência, em cumprimento ao art. 8º, da Resolução CGE nº 70 de 23/12/2020 (26018733).

Rio de Janeiro, 03 de fevereiro de 2023.

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

Rio de Janeiro, 03 de fevereiro de 2023.



Documento assinado eletronicamente por **Carmelio Cesar de Andrade Silva, Auditor Interno**, em 03/02/2023, às 16:58, 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.rj.gov.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=6](http://sei.rj.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=6), informando o código verificador **42419781** e o código CRC **C5625EC3**.