

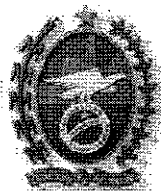


Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Infraestrutura e Obras
Empresa de Obras Públicas do Estado do Rio de Janeiro

RANAT – 2021

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES

EMPRESA DE OBRAS PÚBLICAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Empresa de Obras Públicas do Estado do Rio de Janeiro
Auditoria Interna

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2021

DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE

ÓRGÃO: Empresa de Obras Públicas do Estado do Rio de Janeiro		
CNPJ: 42.411.249/0001-30		
SIGLA: EMOP-RJ	UG: 045200	GESTÃO: 00005
NATUREZA JURÍDICA: Entidade da Administração Pública Indireta do Poder Executivo		
VINCULAÇÃO: Secretaria de Estado de Infraestrutura e Obras - SEINFRA		
ENDEREÇO: Campo de São Cristóvão, 138 – São Cristóvão, Rio de Janeiro – RJ		
CEP: 20.921-440		
TELEFONE: 2332-4414	EMAIL: auditoria@emop.rj.gov.br	
PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: www.emop.rj.gov.br		

1. INTRODUÇÃO

O 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 2021, em conformidade com o artigo 6º do Decreto nº 46.873, de 13 de dezembro de 2019 e ao Art. 7º da Resolução CGE nº 70, de 23 de dezembro de 2020.

O Relatório foi elaborado com base nas informações registradas nos controles desta Unidade de Auditoria Interna.

O RANAT demonstra os trabalhos realizados durante o exercício de 2021 previstos ou não no PLANAT e os status da implementação desses trabalhos realizados, conforme segue abaixo:

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

Apresentamos abaixo o quadro com as principais Auditorias relacionadas no PLANAT, informando o status dos **trabalhos realizados**.

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Status
Análise dos processos de Descentralização dos Créditos Recebidos	Análise em cumprimento da Instrução Normativa AGE nºs. 24/2013 e 27/2014	Realizado
Relatório de Auditoria PCA – 2020 Processo SEI-170002/001024/2021	Elaboração do Relatório Anual da Auditoria – RAA, modelo 3 da Deliberação TCE nº 278/2017.	Realizado
Análise das Prestações de Contas dos processos de Adiantamentos Concedidos	Elaboração do Relatório de auditoria, em cumprimento da Instrução Normativa PRES/EMOP nº 05/2008 e o Decreto 3.147/80.	Realizado
Acompanhamento das determinações e solicitações do TCE/RJ-SIGFIS	Comunicação as Diretorias, para o cumprimento dos dados não inseridos no SIGFIS	Realizado
Análise e acompanhamento dos Ofícios recebidos pelo e-TCE/RJ	Monitorar os gestores, quanto ao cumprimento das recomendações e determinações recebidas através dos Ofícios do TCE.	Realizado
Análise dos Processos de Prestação de Contas dos Bens Patrimoniais e Almojarifado dos exercícios de 2019 e 2020.	Acompanhamento e Análise das Prestações de Contas e Implantação do Sistema de Gestão de Bens Móveis – SBM/RJ	Realizadas. Implementação do SBM/RJ

Em relação ao Sistema de Gestão de Bens Móveis – SBM/RJ, de acordo com a Resolução Conjunta SEPLAG/SEFAZ nº 17, de 05 de janeiro de 2021, o sistema está sendo implementado na Emop, através do processo recebido SEI-120001/000334/2021.

Em resposta ao processo SEI supramencionado, os responsáveis pela gestão do SBM/RJ, vem tomando providências no sentido de adequar os lançamentos dos bens patrimoniais da EMOP.

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

Apresentamos abaixo o quadro com as principais Auditorias **não contempladas no PLANAT**, informando o status dos trabalhos realizados, demonstrados a seguir:

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Status
<p>SEI-170002/002270/2021 Termo de Solicitação de Informação e Documentos – TSID nº 001/2021 – Relatório nº 80/ 2021 – SIAUDI/ CGE, referente a Prestação de Contas Anual – PCA do exercício de 2018.</p>	<p>Apresentar justificativa ao item “I” do Relatório nº 80/2021 de responsabilidade pelo Setor Contábil para o cumprimento do estabelecido no Modelo 4 da Deliberação nº 278/2017, que foi apontado como “Não Aplicável”.</p>	<p>Concluído. Adequação atendida.</p>
<p>SEI-170002/002343/2021 Termo de Solicitação de Informação e Documentos – TSID nº 002/2021 – Relatório nº 80/ 2021 – Recomendação nº 758.1 do SIAUDI/ CGE, referente a Prestação de Contas Anual – PCA do exercício de 2018.</p>	<p>*Disponibilizar no formato XLS os documentos mencionados nos itens 3 a 9, 12 13, 20, 30 a 33 da Relação de Documentos da Prestação de Contas Anual de Gestão da Administração Estadual (Anexo V)</p> <p>*Apresentar, em formato PDF e XLS, os documentos mencionados nos itens 15, 17, 19, 22 e 23 da da Relação de Documentos da Prestação de Contas Anual de Gestão da Administração Estadual (Anexo V)</p> <p>*Apresentar, em formato PDF e XLS, o Quadro II, do item 14 da da Relação de Documentos da Prestação de Contas Anual de Gestão da Administração Estadual (Anexo V) conforme Modelo 2 da referida Deliberação.</p>	<p>Concluído. Adequações atendidas.</p>
<p>SEI-170002/002351/2021 Termo de Solicitação de Informações e Documentos – TSID nº 003/2021 Relatório nº 80/2021 – Recomendação 758.1 do SIAUDI/ CGE, referente a Prestação de Contas Anual – PCA do exercício de 2018.</p>	<p>* Disponibilizar, no Quadro Cadastro dos Responsáveis da PCA as informações referentes ao membro do Conselho de Administração, José Emygdio de Oliveira Filho, representante dos funcionários da EMOP, conforme Ata da reunião do Conselho, realizada em 02/05/2018, publicada no D.O. RJ de 08/05/2018 e Termo de Posse de 02/05/2018,</p>	

	<p>referente ao período de 02/05/2018 à 31/12/2018.</p> <p>* Informar se no Demonstrativo das contribuições (servidores e patronal) devidas e efetivamente repassadas ao RPPS no exercício, conforme item 20/ Modelo 6 da referida Deliberação e no Demonstrativo das contribuições (servidores e patronal) devidas e efetivamente repassadas ao RGPS no exercício, conforme item 21 do Modelo 7 da mesma Deliberação, os valores do Demonstrativo guardam ou não paridade com os registros contábeis.</p>	<p>Concluído. Adequações atendidas.</p>
<p>SEI-170002/002356/2021 Termo de Solicitação de Informação e Documento – TSID nº 004/2021 - Relatório nº 80/ 2021 - Recomendação 761.1 – SIAUDI/AGE) referente a Prestação de Contas Anual – PCA do Exercício de 2018</p>	<p>Informar sobre as alterações orçamentárias ocorridas no exercício de 2018, identificando a adequação quanto aos aspectos considerados na legislação vigente tanto para créditos adicionais (previstos na Lei nº 4.320/64) quanto para remanejamentos, transposições e transferências de créditos orçamentários (previstos no art. 167, inciso VI da Constituição Federal). Apresentar os documentos comprobatórios para atendimento da solicitação acima relatada.</p>	<p>Concluído. Adequação atendida.</p>
<p>Processos de Adiantamentos</p>	<p>Analisar a prestação de contas dos adiantamentos concedidos e enviados para aprovação da presidência.</p>	<p>Conclusão das análises e aprovação da presidência</p>
<p>SEI-170002/001657/2021 Instaura Tomada de Contas na EMOP, em observância aos apontamentos constantes no Relatório de Auditoria AGE nº 22/2019</p>	<p>Realizar procedimentos com vistas à apuração dos fatos, identificação dos responsáveis e quantificação do dano, em decorrência do apurado nos autos do processo E-17/002/2636/2013, nos termos que estabelece a Deliberação nº 279/2017.</p>	<p>Concluído. Em tramitação entre EMOP e AGE.</p>
<p>SEI-170002/002477/2021 Análise dos Processos de Prestação de Contas de Tesouraria do Exercício de 2019</p>	<p>Acompanhar e analisar a Prestação de Contas .</p>	<p>Concluído. Arquivado.</p>
<p>SEI-170002/002393/2021 Análise dos Processos de Prestação de Contas de</p>	<p>Acompanhar e analisar a Prestação de Contas .</p>	

Tesouraria do Exercício de 2020		Concluído. Arquivado.
SEI-170002/000212/2020 Contratação de empresa especializada para realizar a Auditoria Independente referentes aos exercícios de 2019 e 2020	Acompanhamento aos trabalhos realizados pela Auditoria Independente.	Em andamento.

Decorrentes dos trabalhos realizados nos processos acima citados, vimos destacar os achados nestes verificados:

- Apresentação indevida no Modelo 4 da Deliberação nº 278/2017;
- Falta da disponibilização e apresentação dos documentos relacionados à Prestação de Contas Anual de Gestão da Administração Estadual do Exercício de 2018 – Anexo V;
- Informação incompleta do Cadastro dos responsáveis da Prestação de Contas Anual;
- Irregularidade quanto ao Demonstrativo das Contribuições dos servidores e patronais repassados - RGPS;
- Falta de identificação e adequação para os créditos adicionais quanto para remanejamentos, transposições e transferências de créditos orçamentários.

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

Apresentamos o quadro demonstrativo de recomendações emitidas por parte do TCE, AGE e Auditoria Interna, bem como o status.

Item	Recomendação	Status
Monitoramento de atendimento das determinações/recomendações do TCE/RJ (E-TCE-SIGFIS) e acompanhamento das Auditorias do TCE-RJ.	Atendimento às determinações de encaminhamento mensal de dados relativos à Pessoal (FOPAG), dados relacionadas no Sistema E-TCE e por meio de ofícios do TCE-RJ	Implementada
Monitoramento de Atendimento às determinações e/ou Recomendações da AGE.	Atendimento às determinações/recomendações da AGE.	Implementada
Acompanhamento das recomendações efetuadas pela Auditoria Interna.	Monitoramento do atendimento às recomendações emitidas pela Auditoria, cuja finalidade é implementar.	Em implementação. Justificado.

Os relatórios são emitidos pela auditoria orientando os setores responsáveis acerca da implementação dessas recomendações. Tendo em vista o aperfeiçoamento da documentação produzida pelos setores.

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

No mês de Julho do exercício de 2021, tomou posse a nova gestão na EMOP, alterando todo o quadro empresarial, definindo novas diretrizes de trabalho e acompanhamento das obras em andamento desta empresa.

O acompanhamento determinado pela Presidência da Emop para que essa Auditoria Interna faça dar andamento e verificar as publicações diariamente de todos os processos referentes as licitações prioritárias em todas as Diretorias, através de planilha, garantiu a eficiência e celeridade em todos os casos.

Em relação a equipe da Auditoria aconteceram mudanças que contribuíram para um bom desenvolvimento das demandas recebidas, que foram os cursos de capacitação dos servidores, bem como novas diretrizes de atuações nas demandas recebidas.

No período pandemia decorrente da COVID-19, foi estabelecido o tele trabalho e ainda rodízio presencial entre os funcionários não afetando o bom andamento das demandas recebidas e expedidas por esta Auditoria.

6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

Apresente um quadro relacionando as capacitações realizadas no exercício.

Auditor	Tema da Capacitação	Carga Horária	Período
Equipe Auditoria	Planejando e Preparando a Contratação Pública - CEPERJ	9 horas	10/09 a 24/09
Alexandre	Auditoria e Controle para Estatais	20 horas	21/06 a 11/07
Larissa	A Nova Lei das Estatais	10 horas	28/10
Larissa/Mariana	Elaboração de Relatórios de Auditoria	24 horas	14/09 a 14/10
Eliane	Sistema de Bens Móveis	20 horas	14/09 a 14/10

Atualmente a equipe da Auditoria vem buscando se qualificar com a finalidade de executar e aprimorar o atendimento das demandas recebidas.

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Os trabalhos realizados seguiram em atendimento ao Processo SEI nº E-170002/002697/2020 - CI EMOP/COMPLI SEI nº 50, de 16 de dezembro de 2020 referente a Transparência Ativa e Sítio Eletrônico da EMOP, no qual foi incluído o Relatório Anual de Auditoria Interna no site da EMOP. Em complemento a tal solicitação, informo que os RANAT'S dos exercícios de 2016 a 2020 estão disponibilizados no site da EMOP, aba Transparência – Auditorias.

O Relatório nº 80/2021 e as Recomendações do Sistema de Auditoria da AGE – SIAUDI, referentes a Prestação de Contas Anual do Exercício de 2018, foram elaborados os processos no sistema SEI e anexados os Termos de Solicitação de Informações e Documentos –TSID enviados para os respectivos setores e respondidos através do mesmo. Após atendimento essa especializada enviou as respostas através do Sistema SIAUDI.

Através da CI EMOP/PRESI SEI nº 29, de 14 de outubro de 2021 – Processo SEI-170002/002624/2021, foi determinada pela Presidência da EMOP, que caberia à Auditoria Interna acompanhar o andamento e publicações diariamente de todos os processos referentes as licitações prioritárias em todas as Diretorias, através de planilha, a fim de garantir a eficiência e celeridade em todos os casos, até que todas as obras estejam licitadas e/ou retiradas da ordem de prioridade.

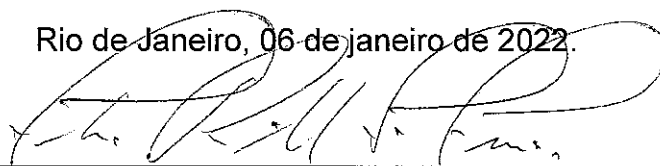
Em atendimento ao Processo SEI-320001/000802/2021 - OFÍCIO CIRCULAR CGE/SUPEXT SEI Nº 1, de 18 de março de 2021, referente avaliação para a certificação da Prestação de Contas Anual de Gestão - PCA, exercício de 2020, conforme itens 1.2 e 1.3 do "Modelo 3B" da Deliberação n.º 278/17 do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro - TCE-RJ, foram anexados o Questionário I - Demonstrativos Contábeis, Questionário II - Controles Internos Coso e Questionário III Controles Específicos – Aquisições, para o levantamento de dados relativos ao período de 01/01/2020 a 31/12/2020, objetivando avaliar a estrutura de controles internos dos órgãos e entidades com foco organizacional.

Em relação ao Questionário II sobre Controle Interno foi respondido pela equipe da Auditoria Interna em conjunto com a DIRAF e presidência, tendo em vista que na época o Auditor estava de licença médica, e o despacho de encaminhamento index 15748332 – Pasta XVII foi assinada eletronicamente no sistema SEI pela assistente (na qual representou a Auditoria) e respondido para a CGE/SUPEXT através do Of. EMOP/PRESI SEI nº 315, de 14 de abril de 2021 .

Em relação ao Processo SEI-170002/002789/2021- CI EMOP/COMPLI SEI nº 13, 29 de outubro de 2021 - que trata sobre o Envio de formulário auxiliar para Mapeamento dos Processos da EMOP às Diretorias, Coordenações e Departamentos específicos, iniciado pelo Compliance e desenvolvido pelos Setores da EMOP, por meio do recurso Google Forms, onde as diretorias ou seus respectivos pontos focais designados irão descrever cada processo que se origina ou tramita, em sua maior parte, dentro do seu setor.

Além do acompanhamento dos processos acima descritos a Auditoria Interna vem realizando à análise dos processos expedidos e recebidos no Sistema SEI, bem como dos demais setores como Assessoria de Contabilidade, Departamento Financeiro e etc.

Rio de Janeiro, 06 de janeiro de 2022.



FABIO RICHARD FRANCO FERREIRA

Auditor Interno

ID 5121053-3