



Governo do Estado do Rio de Janeiro

Agência Reguladora de Energia e Saneamento Básico do Estado do Rio de Janeiro

Conselho Diretor

### RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2021

#### DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE

<b>NOME COMPLETO E OFICIAL DA UNIDADE :</b> Agência Reguladora de Energia e Saneamento Básico do Estado do Rio de Janeiro			
<b>CNPJ:</b> 07.694.194/0001-11	<b>SIGLA:</b> AGENERSA	<b>UG:</b> 043500	<b>GESTÃO:</b> 21320
<b>NATUREZA JURÍDICA:</b> Autarquia			
<b>VINCULAÇÃO:</b> Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Energia e Relações Internacionais			
<b>ENDEREÇO:</b> Av. Treze de Maio, nº 23 (23º e 24º andar) CEP: 20.031-902			
<b>TELEFONE:</b> (21) 2332-6565		<b>E-MAIL:</b> presidencia@agenera.rj.gov.br	
<b>PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET:</b> www.agenera.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 2021, em observância ao 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 Setorial de Controle Interno e faremos um breve resumo dos principais trabalhos desenvolvidos no exercício de 2021.

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

N.	OBJETO	OBJETIVOS / RESULTADOS ESPERADOS	ACHADOS	REALIZOU A ATIVIDADE?	JUSTIFICATIVA PELA NÃO REALIZAÇÃO DA ATIVIDADE
1	Prestação de Contas Anual - 2021	Objetivos: Elaborar Relatório da Prestação de Contas – PCA da AGENERSA Resultados Esperados: cumprir a Deliberação TCE 279/2017 - exame da Prestação de Contas dos ordenadores de despesas	Nada de materialmente relevante foi achado, tendo sido, por conseguinte, feitas as recomendações à AGENERSA, pontualmente, a fim de adequar os procedimentos.	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> Não cabe	
2	Prestação de Contas Bens em Almoarifado - 2021	Objetivo: Evitar a possível omissão do dever de prestar contas. Resultados Esperados: Ateste dos valores consignados nas Prestações de Contas dos gestores de bens em almoarifado.	Análise e emissão de Relatório e Parecer de Auditoria	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> Não cabe	
3	Prestação de Contas Bens Patrimoniais - 2021	Objetivo: Evitar a possível omissão do dever de prestar contas. Resultados Esperados: Ateste dos valores consignados nas Prestações de Contas dos gestores de bens patrimoniais.	Análise e emissão de Relatório e Parecer de Auditoria	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> Não cabe	
4	Relatório Anual de Atividades 2021.	Objetivo: apresentar as informações sobre a execução do Plano Anual de Atividades de Auditoria – PLANAT e a análise dos resultados dos trabalhos realizados no exercício de 2021.	Emissão de Relatório	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> Não cabe	

5	Plano Anual de Auditoria-2022	Objetivos: Definir as atividades a serem desempenhadas durante o exercício de 2022 Resultados Esperados: Evidenciar o planejamento, com monitoramento e exame dos resultados dos trabalhos realizados.	Planejamento realizado através do Processo nº SEI-220007/000078/2022.	( X ) Sim ( ) Não ( ) Não cabe	
6	Avaliar Restos a pagar	Objetivos: Avaliar gestão contábil Patrimonial, cujo objetivo é atestar conformidades e a contabilização de Restos a Pagar. Resultados Esperados: Evitar o aumento excessivo dos Passivos, oriundos de despesas que não foram integralmente realizadas		( X ) Sim ( ) Não ( ) Não cabe	
7	Monitoramento da implementação das Determinações e/ou Recomendações do TCE-RJ e da AGE	Objetivos: Cumprimento das solicitações e recomendações apontadas nos Ofícios e Relatórios emitidos pela CGE/RJ Resultados Esperados: Recomendações atendidas e monitoradas.		( X ) Sim ( ) Não ( ) Não cabe	
8	Gestão de Pessoas	Objetivos: verificar a consistência da folha de pagamento de pessoal, confirmar a entrega das declarações de renda, verificar os valores do Plano de Saúde dos servidores. Resultados Esperados: Corrigir eventuais falhas.	Avaliação do controle interno instituído para o gerenciamento do processo de Folha de Pagamento no âmbito da Agência, em vigor no período da execução da auditoria, considerando o risco inerente à atividade e o risco.	( ) Sim ( X ) Não ( ) Não cabe	Assumi a auditoria em agosto de 2021. Devido ao excesso de demanda e a prioridade em outras atividades de auditoria não foi realizado análise da gestão de pessoas.
9	Gestão Financeira	Objetivos: Avaliar a existência de distorções significativas na execução de despesas e receitas. Resultados Esperados: Verificar a conformidade das contas e corrigir possíveis distorções.		( X ) Sim ( ) Não ( ) Não cabe	
10	Gestão Orçamentária	Objetivos: Avaliar a existência de distorções significativas entre o planejamento e a execução de despesas e receitas Resultados Esperados: Verificar se orçamento aprovado atende as necessidades da Agência.		( X ) Sim ( ) Não ( ) Não cabe	

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

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Status
Realizar auditorias Operacionais, com base em uma amostragem a ser definida.	Verificar a condição atual das contratações vigentes na AGENERSA, tendo em vista o preço praticado, a entrega do bem/serviço e fiscalização.	Em implementação.
Análise das Prestações de Contas de Adiantamento	Analisar a prestação de contas de adiantamentos concedidos a servidores desta agência.	Realizada
Análise da Conformidade dos pagamentos mensais.	Verificar a correta instrução processual para prosseguimento de pagamento de serviços prestados.	Realizada
Análise das Prestações de Contas de Diárias	Analisar a prestação de contas de diárias concedidas a servidores desta agência.	Realizada

Os principais “Achados” e desdobramentos dos trabalhos, entre outros, foram os seguintes:

- A análise voltada para a gestão de compras e contratações baseou-se na regularidade dos processos de pregão, nas contratações de serviços e aquisições mediante inexigibilidade e dispensa de licitação. As impropriedades e falhas constatadas pela Audit estão consignadas nos respectivos processos, sendo as recomendações acompanhadas até a última atualização das correções pelos órgãos requeridos, visando ao aperfeiçoamento dos setores.
- Em atendimento ao disposto no Decreto Estadual n.º 40.767/2007, que estabelece que a liquidação da despesa orçamentária seja analisada pela Assessoria de Controle Interno, informamos que os processos de pagamento de despesas foram examinados mensalmente por esta Auditoria, prévia, concomitante e posteriormente. Como regra geral, é examinado uma média mensal de 15 (quinze) processos administrativos, uma vez verificado o cumprimento das cláusulas e condições contratuais, os documentos fiscais, e a atuação da comissão, mediante seu acompanhamento e fiscalização, quando constatadas ocorrências, o órgão de auditoria requereu as providências necessárias para solução dos achados, com vistas a assegurar a observância dos normativos internos e garantir a regularidade dos pagamentos autorizados pelo ordenador.

#### 4. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

Auditor	Tema da Capacitação
Thiago Lage	Contabilidade gerencial
André Asth	Auditoria Interna

#### 5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente Relatório Anual de Atividades visou demonstrar que a Auditoria de Controle Interno/AUDIT da AGENERSA, atuando de forma prévia, concomitante e a *posteriori* no exercício de 2021, buscou agregar valor à gestão da Autarquia de maneira contínua e profícua, saneado os achados e salvaguardando a Administração.

Por fim, submeto o RANAT para o Sr. Presidente da AGENERSA para aprovação e posterior envio à CGE.

Rio de Janeiro, 07 março de 2022



Documento assinado eletronicamente por **Thiago Couto Lage, Auditor**, em 07/03/2022, às 12:05, 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](http://sei.fazenda.rj.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=6), informando o código verificador **29509853** e o código CRC **14E7BB6C**.

Referência: Processo nº SEI-220007/000712/2022

SEI nº 29509853

Av. Treze de Maio nº 23, 23ª andar- Edifício DARKE - Bairro Centro, Rio de Janeiro/RJ, CEP 20035902  
 Telefone: 2332-6472