



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado Transportes
Companhia Estadual de Engenharia de Transportes e Logística - CENTRAL

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA Exercício 2022

I. DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE

Unidade Auditada: Companhia Estadual de Engenharia de Transportes e Logística			
CNPJ: 04.585.463/0001-13	SIGLA: CENTRAL	UG: 317200	GESTÃO: 00006
NATUREZA JURÍDICA: Empresa Pública - Órgão da Administração Indireta			
VINCULAÇÃO: Secretaria de Estado de Transportes – SETRANS			
ENDEREÇO: Av. Nossa Senhora de Copacabana 493, 5º Andar			CEP: 22031-000
TELEFONE: 23338603 / 23339140			
PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNETE: http://www.central.rj.gov.br			
Norma de Criação: Decreto nº 27.898, de 09 de março de 2001 e 28.313 de 11 de maio de 2001.			
Função de Governo Predominante: 26 – Transporte.			
Situação da Unidade: Unidade Gestora Executora, em funcionamento.			

II. APRESENTAÇÃO

Trata-se do Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna do exercício de 2022, produzido em conformidade com o previsto no Plano de Atividades de Auditoria Interna – PLANAT/2022, plano este que passou por análise e aprovação da Controladoria Geral do Estado/Auditoria Geral do Estado, em 08 de abril de 2022, no processo SEI-100006/002209/2021, em conformidade ao contido na Resolução Conjunta CGE nº 70, de 23/12/2020, publicada no DOERJ de 30/12/2020 e Instrução Normativa AGE Nº 49, de 20/12/2021, publicada no DOERJ de 29/12/2021.

III. TRABALHOS DE AUDITORIA REALIZADOS DE ACORDO COM O PLANAT/2022

Nº	Tipo de Atividade	Objetivo	Cronograma	Status
1	Plano Anual de Auditoria PLANAT 2022	Elaborar o Planejamento de Anual de Atividades de Auditoria Interna – PLANAT	Início: 01/DEZ/2021 Fim: 28/JAN/2022	Em 14/01/2022 concluímos o PLANAT e enviado à CGE/AGE RJ em 04/02/2022
2	Relatório Anual de Atividades – RANAT 2022	Demonstração de todos os relatórios e demais trabalhos executados pela Auditoria Interna previsto no PLANAT 2021	Início: 01/DEZ/2021 Fim: 28/JAN/2022	Em execução



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado Transportes
Companhia Estadual de Engenharia de Transportes e Logística - CENTRAL

Nº	Tipo de Atividade	Objetivo	Cronograma	Status
3	Prestação de Contas Anual de Gestão	Atestar se ocorreram boas práticas na gestão, de acordo com as normas vigentes e emitir Relatório	Início: Fev/2022 Fim: Junh/2022	Estamos no aguardo na prestação de contas anual de gestão exercício 2021, tendo sido liberado o relatório de auditoria anual em 18/10/2022.
4	Bens Patrimoniais e Almojarifado	Avaliar os controles sobre os bens patrimoniais da CENTRAL, analisar as prestações de contas e emitir Relatório	Início: Fev/2022 Fim: Mar/2022	SEI-100006/002073/2021 Prestação de Contas Anual de Almojarifado exercício 2021 – Relatório de Auditoria Interna emitido em 08/06/2022 SEI-100006/000463/2022 prestação de contas anual de bens móveis exercício 2022 – em fase de análise na AUD.
5	Descentralização de crédito	Examinar e emitir Relatório sobre a prestação de contas dos recursos descentralizados através de Portarias Conjuntas.	Início: Jan/2022 Fim: Dez/2022	Relatório de Auditoria emitidos em 2022: SEI-100002/000443/2021 RIOTRILHOS Exercício 2021 SEI-150016/001048/2022 – PRODERJ - Exercício 2022 SEI-150016/000454/2022 – PRODERJ Exercício 2021 SEI E-10/001/119/2019 SETRANS nºs 004, de 008/2018 SEI-100006/000810/2021 FLUMITRENS – Exercícios 2020 e 2021
6	Tomada de Contas	Elaborar Relatório e Parecer Conclusivo em consonância com o opinando pela regularidade ou irregularidade da tomada de contas.	Início: Jan/2022 Fim: Dez/2022	SEI-100006/001737/2021 31/01/2022 SEI-100006/001903/2021 – em andamento
7	Monitorar a implementação das Determinações e/ou Recomendações do TCE-RJ, CGE/AGE e Auditoria Independente	Garantir que todas as Recomendações dos órgãos de Controle e fiscalização do Estado do Rio de Janeiro sejam observadas e atendidas pela CENTRAL	Início: Jan/2022 Fim: Dez/2022	Realizado em 20/07/2022, será revisado até final de fevereiro/2023
8	Assessoramento ao Órgão	Atender solicitações realizadas pelo órgão	Sempre que solicitado	No decorrer do exercício de 2022.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado Transportes
Companhia Estadual de Engenharia de Transportes e Logística - CENTRAL

Nº	Tipo de Atividade	Descrição	Cronograma	Status
9	Comitê de Elegibilidade	Verificar a conformidade do processo de indicação e de avaliação dos Administradores (membros do Conselho de Administração e da Diretoria Executiva) e dos Conselhos Fiscais e membros do Comitê de Auditoria Estatutária da CENTRAL	Início: Jan/2022 Fim: Dez/2022	Reuniões realizadas : 13/01/22; 02/02/22 28/03/22; 31/03/22 28/04/22; 06/05/22 08/07/22; 11/07/22 27/07/22; 29/07/22
10	Auditoria acerca de tema relevante, segundo determinação da Controladoria Geral do Estado - CGE	Avaliação da governança, da gestão de riscos e do controle preventivo nas aquisições, na medida em que esta AUD não faz parte da execução do programa Pacto RJ, na forma do artigo 1º da Instrução Normativa AGE nº 49/2021.	Início: Jan/2022 Fim: Dez/2022	A CENTRAL não foi contemplada com Pacto RJ
11	Nota técnica de Restos a Pagar	Analisar a instrução processual do processo de pagamento de Restos a Pagar inscritos em 2021 e emitir Notas Técnicas	Sempre que solicitado	Analizamos os processos e emitimos nos meses de fevereiro e março de 2022, 10 (dez) notas técnicas
12	Nota técnica de DEA	Verificação da adequada instrução processual		Analizamos os processos e emitimos nos meses de fevereiro, junho e setembro de 2022, 3 (três) Notas Técnicas.
13	Execução da Receita e Despesa	Avaliar se existem distorções entre o planejamento e a execução da receitas e verificar a conformidades dos normativos correlatos.	Início: Março Fim: Agosto	Analizamos as contas contábeis no SIAFE-Rio e realizamos entrevista nos setores correspondentes nos meses de agosto e setembro/2022
14	Licitações , Dispensa e Contratos	Realizar a Análise por amostragem	Início: Março Fim: Agosto	Analizamos os registros no SIAFE-Rio e analisamos diversos processos nos meses de agosto a dezembro/2022

Comentários:

Item 3 do PLANAT/2022 - Prestação de Contas Anual de Gestão – Exercício 2021

No aguardo do processo de prestação de contas anual.

O Relatório Anual de Auditoria Interna (modelo da Deliberação TCE-RJ N.º 278/2017, foi assinado em 18/10/2022 e encaminhado à Gerência Financeira, por solicitação e através do SEI-100006/001609/2022.

Item 5 do PLANAT/2022 - Descentralização de crédito

➤ SEI-100006/000683/2021 – aguardando saneamento referente Prestação de Contas de Resolução Conjunta SETRANS/CENTRAL nº 89/2020 de descentralização de crédito SETRANS/CENTRAL, cujo objeto foi à elaboração de projeto básico de diagnóstico e avaliação das 6 (seis) subestações de energia do Sistema Teleférico do Complexo do Alemão. (nº de resolução difere do número publicado no DOERJ. Observamos que o processo foi concluído pela Diretoria de Engenharia e Operação –DIREO, sem saneamento ou justificativa).



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado Transportes
Companhia Estadual de Engenharia de Transportes e Logística - CENTRAL

Item 7 do PLANAT/2022 - Monitorar a implementação das Determinações e/ou Recomendações do TCE-RJ, CGE/AGE e Auditoria Independente

➤ Devido prioridade de outras atividades este trabalho encontra-se em fase de conclusão.

Item 8 do PLANAT/2022 - Assessoramento ao Órgão

➤ Participação de Reunião de Assembléia Geral Ordinária para aprovar o Relatório da Diretoria e as demonstrações financeiras, referente ao exercício de 2020.

➤ Atendimento ao Tribunal de Contas do Estado referente Auditoria Governamental, na modalidade Auditoria Financeira, conforme consta do Plano Anual de Auditorias Governamentais (PAAG) de 2022, aprovado no Processo TCE-RJ nº 302.295-8/21.

➤ SEI-100006/000483/2022 - em andamento os trabalhos para atualização de norma interna do Fundo Rotativo (adiantamento), por solicitação desta AUD, após emissão de relatório de auditoria de conformidade referente concessão e prestação de contas de Adiantamento com encaminhamento ao Conselho de Administração, e com autorização por meio da Ata de Reunião 309ª, 29/03/2022, para rever a norma em vigor realizada no exercício de 2006.

➤ SEI-100001/001616/2021 - Progresso das Tratativas para Elaboração do Décimo Segundo Termo Aditivo ao Contrato de Concessão da Exploração dos Serviços Públicos de Transporte Ferroviário, entre o Estado do Rio de Janeiro e a Concessionária SUPERVIA. 28/01/2022

➤ SEI-100001/001127/2021 - ressarcimento pela CENTRAL, de pagamentos realizados pela SUPERVIA, no valor de R\$ 5.795.782,48.

➤ SEI-100001/000910/2021- com relação ao Of. SETRANS/GABSEC SEI Nº 258, datado de 24 de março de 2022 que versa sobre a cláusula 22ª do 8º Termo Aditivo ao Contrato de Concessão Ferroviário.

➤ SEI-100001/001619/2020 - tratativas realizadas em reuniões entre a SETRANS e a Supervia, bem como reuniões da Comissão de Negociação do 12º Termo Aditivo da Concessão Ferroviária referente análise de 600 processos para cálculos e perícias contábeis - ACPC dos valores constantes dos processos de passivos sucessórios da Supervia.

Item 11 do PLANAT/2022 - Nota Técnica de Restos a Pagar

A composição dos saldos da conta de restos a pagar processados inscritos até 31/12/2021 foi de R\$ 2.436.702,21 (dois milhões, quatrocentos e trinta e seis mil, setecentos e dois reais e vinte e um centavos), conforme Portaria SUBCONT Nº 016, de 01 de fevereiro de 2022, publicada no DOERJ de 03 de fevereiro de 2022.

Composição dos Restos a Pagar			
Exercício	Processado	RP Pagos	Saldo em 30/11/2022
2017	1.036.677,42	0	1.036.677,42
2018	67.193,40	0	67.193,40
2019	37.944,69	0	37.944,69
2020	225,61	0	225,61
2021	1.294.661,09	1.291.359,64	3.301,45
TOTAL	2.436.702,21	1.291.359,64	1.145.342,57



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado Transportes
Companhia Estadual de Engenharia de Transportes e Logística - CENTRAL

Item 13 do PLANAT/2022 - Execução da Receita e Despesa

Estamos no aguardo do fechamento do SIAFE-Rio, mês 14, para completar a informação do mês de dezembro/2022.

O Orçamento inicial da CENTRAL, autorizado através da Lei Nº 9.550 de 12 de janeiro de 2022 (LOA), estimou a Receita de Recursos Próprios (fonte 230) no valor de R\$ 760.398,00 e de Recursos Provenientes do Tesouro do Estado em R\$ 359.808.913,00, sendo fixada a despesa no valor de R\$ 360.569.311,00 para as fontes: 100- Ordinários Provenientes de Impostos, 111- Operações de Crédito-Tesouro, 151- FECAM-Tesouro, e 230-Recursos Próprios.

Modificações Orçamentárias

No período de janeiro a novembro ocorreram as seguintes modificações no Orçamento Inicial no valor de R\$ 4.406.515,36, nas seguintes categorias:

➤ Abertura de Créditos Adicionais (por Redução/Anulação de Dotação/Anulação), no valor de R\$ 2.561.027,66 para os seguintes programas de trabalho:

FONTE	PROGRAMA DE TRABALHO	VALOR R\$
	26.122.0002.0016 – Despesas Financeiras Caráter Obrigatório	86.000,00
	26.122.0002.0467 – Despesas Obrigatórias de caráter Primário	554.474,14
	26.122.0002.8021 – Pagto Despesas Serv. Utilidade Pública	110.000,00
100 - Ordinários Provenientes de Impostos	26.122.0002.2010 - Prestação de Serviços entre Órgãos Estaduais	395.175,14
	26.122.0002.2016 – Manut. Ativid Operacionais / Administrativas	113.547,56
	26.785.0469.6099 - Operacionalização do Sistema de Bondes de Stª Teresa	779.213,56
Fonte 230 - Recursos Próprios	26.122.0002.0467 Despesas Obrigatórias de caráter Primário	522.617,26
TOTAL		2.561.027,66

➤ Crédito Suplementar proveniente do excesso de arrecadação no valor R\$ 1.845.487,70, conforme demonstrado no item 2.3, deste relatório, foi formalizado conforme abaixo:

- Decreto 48.117 de 08/06/2022, SEI-100006/000884/2022, contabilizado no SIAFERIO através das notas de crédito de nºs 13 e 14, no valor de R\$ 340.115,46.

- Decretos nºs 48.195 de 29/08/2022, 48.253 de 16.11.2022 SEI-100006/001261/2022, contabilizado no SIAFERIO através das notas de crédito 023 no valor de R\$ 400.000,00, nota de crédito 041 no valor de R\$ 774.646,40, Decreto nº 48.258 de 25.11.2022 contabilizado no SIAFE RIO através das notas de crédito 44, 45 e 46 de 25.11.2022 no valor de R\$ 330.725,84.

FONTE	PROGRAMA DE TRABALHO	VALOR R\$
	26.122.0002.0467 - Despesas Obrigatórias de caráter Primário	1.314.761,86
	26.785.0469.6099 - Operacionalização do Sistema de Bondes de Santa Teresa	470.725,84
Fonte 230 - Recursos Próprios	26.122.0002.2016 – Manut. Ativi. Operacionais/Administrativas	60.000,00
Total		1.845.487,70



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado Transportes
Companhia Estadual de Engenharia de Transportes e Logística - CENTRAL

• Contingenciamento do Orçamento na importância total de R\$ 91.955.548,71 (noventa e um milhões novecentos e noventa e cinco mil, quinhentos e quarenta e oito reais e setenta e um centavos) e foi realizado conforme abaixo:

FONTE	PROGRAMA DE TRABALHO	VALOR R\$
100	26.122.0434.3586 - Regularização dos Imóveis da Central	505.000,00
100	26.786.0169.1630 - Melhoria no Sistema de Transporte Ferroviário PET 2	1.000,00
111	26.786.0169.1630 - Melhoria no Sistema de Transporte Ferroviário PET 2	91.293.548,71
100	26.785.0469.3583 - Recuperação dos Sistemas de bondes de Santa Teresa	151.000,00
100	26.785.1469.6099 - Operacionalização do Sistema de Bondes de Santa Teresa	10.000,00
TOTAL		91.955.548,71

A ação não comprometeu o desenvolvimento das atividades da CENTRAL.

Descentralização de Crédito Orçamentário

A Execução orçamentária e financeira de forma descentralizada conforme disposto na Lei Federal nº 4.320/1964, da Lei Estadual nº 287/1979, vem sendo realizada pela CENTRAL por meio do sistema SIAFE-Rio, em conformidade com as normas em vigor.

➤ Conta Contábil 522220101 - DESTAQUE RECEBIDO - Descentralização Externa
Programa de Trabalho: 26.122.0002.2660 - Pessoal e Encargos Sociais
Fonte 100-Recursos do Tesouro - Pagamento da Folha de Pessoal-FLUMITRENS R\$ 350.533,55

➤ Conta Contábil 622220101 - DESTAQUE CONCEDIDO
Programa de Trabalho: 26.122.0002.2010 - Prestação de Serviços entre órgãos estaduais

Órgão	Fonte	Objeto	Valor R\$
SUBCOM	100 Recursos do Tesouro	Publicação de matéria legal em jornais de grande circulação de interesse do Órgão. SEI-100006/000441/2022.	100.000,00
PRODERJ		Fornecimento de solução continuada de impressão copia e digitalização, período de 27/04/2022 a 09/11/2022 SEI-100006/000473/2021 2022 DC 00044 – Devolução de saldo	16.016,00 (2.496,00)
Total			113.520,00

➤ Conta Contábil 622210101 - PROVISAO CONCEDIDA - Descentralização Interna

Órgão	Fonte	Objeto	Valor R\$
Programa de Trabalho: 26.783.0469.1630 - Melhoria no Sistema de Transporte Ferroviário Pet 2			
SETRANS	111 - Operações de Crédito	Contrato PRESI 003/2021- Projeto de Desenv. Implantação de sistema para o Centro Integrado de Mobilidade Urbana da Região Metropolitana do RJ (CIMU-RMRJ). E-10/006/290/2019. SEI-100006/001881/2021.	155.000.000,00
Programa de Trabalho: 26.122.0002.8021- Pagamento de Despesas com serviços de utilidade pública			
RIOTRILHOS	100 - Recursos do Tesouro	Para atender despesas com a administração compartilhada do Edifício sede situado na Avenida Nossa Senhora de Copacabana nº 493, Resolução SEPLAG Nº 208, de 21/05/2009, SEI-100002/000247/2022. 2022DC0005 e 2022DC0006 - Devolução Saldo	406.455,11 (11.200,03)
Total			155.508.775,03



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado Transportes
Companhia Estadual de Engenharia de Transportes e Logística - CENTRAL

Receita

A Receita Realizada apresentou um excesso de arrecadação no valor R\$ 1.845.847,70, tendo sido integralizado 100% (cem por cento) desse valor em abertura de crédito suplementar até 30/11/2022.

A arrecadação perfaz um montante de R\$ 2.856.009,55 (dois milhões, oitocentos e cinquenta e seis mil, nove reais e cinquenta e cinco centavos),

Execução da Receita de Janeiro a Novembro /2022

CODIGO/NOME	PREVISTA	REALIZADA	A REALIZAR
Receita Patrimonial	293.436,00	261.224,54	32.211,46
Alugueis e Arrendamento	282.756,00	233.703,96	49.052,04
Foros, Laudêmios e Tarifas de Ocupação	10.680,00	9.457,67	1.222,33
Remuneração de Depósitos Bancários	0	1.562,91	-1.562,91
Outras Delegações de Serviços Públicos	0	16.500,00	-16.500,00
Receitas de Serviços	466.962,00	2.594.785,01	-2.127.823,01
Serviços de Transporte	465.762,00	2.591.145,01	-2.125.383,01
Outros Serviços	1.200,00	3.640,00	-2.440,00
Total	1.520.796,00	2.856.009,55	-2.095.611,55

Receita Realizada - Fonte 230

Mês	Alugueis e Arrendamento	Foros, Laudêmios e Tarifas de Ocupação	Remuneração de Depósitos Bancários	Outras Delegações de Serviços Público	Serviços de Transporte	Outros Serviços	Total
Jan	20.436,73	768,57	0,00	0,00	201.860,39	180,00	223.245,69
Fev	7.936,19	868,91	0,00	0,00	152.961,48	300,00	162.066,58
Mar	5.653,60	868,91	0,00	0,00	214.941,71	380,00	221.844,22
Abr	15.298,46	868,91	0,00	0,00	194.924,19	420,00	211.511,56
Mai	30.362,27	868,91	1.562,91	7.500,00	242.634,23	480,00	283.408,32
Jun	17.711,17	868,91	0,00	0,00	203.830,28	440,00	222.850,36
Jul	23.305,25	868,91	0,00	0,00	264.604,93	420,00	289.199,09
Ago	22.446,23	868,91	0,00	6.000,00	304.005,25	420,00	333.740,39
Set	25.375,09	868,91	0,00	0,00	258.528,18	240,00	285.012,18
Out	39.666,89	868,91	0,00	0,00	280.637,77	200,00	321.373,57
Nov	25.512,08	868,91	0,00	3.000,00	272.216,60	160,00	301.757,59
Total	233.703,96	9.457,67	1.562,91	16.500,00	2.591.145,01	3.640,00	2.856.009,55
Receita Patrimonial R\$ 261.224,54					Receitas de Serviços R\$ 2.594.785,01		

Comentários:

O ingresso dos recursos é realizado através de GRE – Guia de Recolhimento do Estado do RJ, pelo Sistema da Guia de Recolhimento do Estado do Rio de Janeiro SISGRE, desenvolvido pela SEFAZ-RJ, e utilizado pela CENTRAL. A GRE é utilizada também para estorno de despesa: devolução de diárias não utilizadas, saldos não utilizados de adiantamentos, e quaisquer outras devoluções de recursos que alterem o ajuste da despesa no exercício; e depósitos de diversas origens (DDO).



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado Transportes
Companhia Estadual de Engenharia de Transportes e Logística - CENTRAL

Analizamos os lançamentos no Sistema SIAFE-Rio e os respectivos documentos de registro, por amostragem, sendo apuradas as seguintes categorias da Receita:

a) Aluguéis e Arrendamento:

Referem-se a pagamentos mensais de aluguel de imóveis da CENTRAL, através de permissão e cessão de uso de imóveis.

Verificamos no preenchimento da GRE, no campo de informações complementares, o nome do permissionário, sem constar o endereço do imóvel.

Nos registros de controle na Superintendência de Patrimônio foram verificadas planilhas em Excel em fase de atualização dos controles mensais, considerando o andamento das questões de vários Sistemas de Patrimônio, conforme SEI-100006/001832/2021.

b) Foros, Laudêmios e Tarifas de Ocupação

O procedimento é realizado através de Desconto em Folha de Pagamento, conforme verificamos no processo SEI-100006/000121/2022, de folha de pessoal, no código 455 - Ocupação de Imóvel, referente desconto para 8 (oito) funcionários no valor mensal total de R\$ 868,91.

c) Remuneração de Depósitos Bancários

Pela regularização conforme Nota Patrimonial nº 251 de 31/05/2022, referente SEI 100006/00739/2022, do depósito realizado em 21/12/2021, do Processo Judicial nº 0000183-09.2012.5.01.0030, tendo sido registrado na Conciliação Bancária de dezembro de 2021, como Entradas Não Contabilizadas na conta bancária Bradesco S/A nº 237/6898/0000003190, no valor de R\$ 1.562,91.

d) Outras Delegações de Serviços Público

Trata de locação do espaço da Estação Carioca (Sistema de Bondes de Santa Teresa) para ser utilizado na produção da obra audiovisual de longa metragem, provisoriamente intitulada "UM ANO INESQUECÍVEL - VERÃO". no valor de R\$ 7.500,00, por meio do processo SEI-100006/000803/2022. No histórico do lançamento de registro do SIAFE RIO não constou o número do processo.

e) Serviços de Transporte

Registra entrada no caixa referente ao recolhimento de renda do Bonde de Santa Teresa.

f) Outros Serviços

Refere-se à arrecadação pela cobrança da 2ª via de carteiras de moradores do bairro de Santa Tereza, sendo cobrada para cada carteira a importância de R\$ 20,00 (vinte reais).





Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado Transportes
Companhia Estadual de Engenharia de Transportes e Logística - CENTRAL

Despesa

A Despesa autorizada até o mês de novembro totalizou a importância de R\$ 230.243.130,10 (duzentos e trinta milhões, duzentos e quarenta e três mil, cento e trinta reais e dez centavos) como segue:

Demonstrativo da execução da despesa por empenho 11/2022

Empenhos		Pago	
Emitidos	11.725.403,05	Crédito Empenhado Liquidado Pago	39+295.205,19
Reforço	37.494.254,35	Crédito Empenhado Retido Pago	4.342.483,04
Anulado	(564.383,64)	Total Exercício 2022	43.637.688,23
Cancelado	(135.818,01)	RP Processado Pago	1.291.359,64
Total	48.519.455,75	Total	44.929.047,87

Demonstrativo da execução da despesa por natureza de despesa Consolidado 11/2022

ESPECIFICAÇÃO	Dotação Inicial	Alterações	Movimentação de Créditos recebidos	Movimentação de Créditos concedidos	Saldo da Movimentação de Créditos	Crédito Indisponível
3.0.00.00 - DESPESAS CORRENTES	72.852.551,00	17.617.178,80	859.308,58	508.775,03	350.533,55	5.177.719,42
3.1.00.00 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	58.213.178,00	20.020.509,82	350.533,55	0,00	350.533,55	4.255.986,93
3.2.00.00 - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA Transferências à União	402.800,00	68.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.00.00 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.236.573,00	2.335.331,02	508.775,03	508.775,03	0,00	2.423.625,33
3.3.90.00 - Aplicações Diretas	14.152.573,00	2.247.563,22	508.775,03	508.775,03	0,00	2.421.562,53
3.3.91.00 - Aplicação Direta Decorrente de Operações entre Órgãos, Fundos e Entidades	84.000,00	87.767,80	0,00	0,00	0,00	2.062,80
4.0.00.00 - DESPESAS DE CAPITAL	287.716.760,00	243.843,32	155.000.000,00	155.000.000,00	0,00	106.136.180,07
4.4.00.00 - INVESTIMENTOS Aplicações Diretas	286.031.760,00	261.843,32	155.000.000,00	155.000.000,00	0,00	106.136.180,07
4.6.00.00 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA Transferências à União	1.685.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total até o mês	360.569.311,00	17.861.022,12	155.859.308,58	155.508.775,03	350.533,55	112.815.692,33



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado Transportes
Companhia Estadual de Engenharia de Transportes e Logística - CENTRAL

Item 14 do PLANAT/2022 - Licitações, Dispensa e Contratos

Estamos em fase de fechamento de relatório de análise de conformidade em atenção ao "item 14 – Licitações, Dispensa, e Contratos", previsto no Plano Anual de Auditoria Interna (PLANAT/2022), e em atendimento a Resolução CGE nº 174, de 23/11/20, em relação ao monitoramento dos procedimentos de tipificação de despesas, segundo preceitos estabelecidos pelo Decreto nº 48.052, de 28 de abril de 2022, alterado pelo Decreto nº 48.063, de 06 de maio de 2022, período de maio a dezembro de 2022, sem previsão no PLANAT/2022.

A CENTRAL no ano de 2022 formalizou 16 (dezesesseis) contratos de despesa, 01 (um) termo aditivo referente a contrato firmado no exercício de 2021, com início em 2022. Os instrumentos foram firmados para Aquisição de Material e de Prestação de Serviços, e estão alocados em diferentes Programas de Trabalho, assim distribuídos:

✓ Fonte - 111 - Operações de Crédito

Programa de trabalho: 26.783. 0469. 1630 - Melhoria no Sistema de Transporte Ferroviário - PET 2

✓ Fonte -230 - Recursos Próprios

Programa de trabalho: 26.783. 0469. 1630 - Melhoria no Sistema de Transporte Ferroviário - PET 2

✓ Fonte - 100 - Ordinários Provenientes de Impostos

Programa de trabalho: 26.785. 0469. 6099 - Operacionalização do Sistema de Bondes de Santa Teresa

Programa de trabalho: 26.122. 0002. 2010 - Prest. Serv. entre Órg Est/ Aquis Comb e Lubrif

Programa de trabalho: 26.122. 0002. 2016 - Manut Ativid Operacionais / Administrativas

Programa de trabalho 26.122. 0002.8021 - Pagamento de Despesas com Serviços de Utilidade Pública

Dos contratos firmados seguiram as modalidades, a saber:

Modalidade de Licitação / Fundamentação	Aquisição de Material	Prestação de Serviços	Total
Concorrência Pública	-	1.202.000,00	1.202.000,00
Dispensa de Licitação Art. 29, II, da Lei nº 13.303/16, do Regulamento Interno de Licitações e Contratos - RILC da CENTRAL.	198.373,27	2.000.019,43	2.198.392,70
Inexigibilidade Art. 30, caput, da Lei 13.303/2016, bem como no Regulamento de Licitações e Contratos - RILC da CENTRAL	-	447.858,12	447.858,12
Não Aplicável - Lei 8.666/93, Artigo 42, § 5º (cuja redação foi dada pela Lei 8.883/94) - Lei 13303/16 do Regulamento Interno de Licitações e Contratos - art. 186 Diretrizes para seleção e contratação de consultores financiados por Empréstimos do BIRD e Créditos & doações da AID, pelos mutuários do Banco Mundial Jan/11.	-	1.889.722,16	1.889.722,16
Adesão ao Registro Lei nº 13.303/ 2016, Decreto Estadual nº 46.751/ 2019, Decreto Estadual nº 46.642/ 2019, Regulamento Interno de Licitações e Contratos - RILC da CENTRAL - Lei Estadual nº 287/1979 e Decretos nºs 3.149/1980 e 42.301/2010	-	331.215,92	331.215,92
Pregão Eletrônico Lei nº 13.303/16, do Regulamento Interno de Licitações e Contratos - RILC da CENTRAL.	146.660,30	250.000,00	396.660,30
Total	345.033,57	6.120.815,63	6.465.849,20



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado Transportes
Companhia Estadual de Engenharia de Transportes e Logística - CENTRAL

➤ **SEI-100006/000534/2022 - SEI-100006/000287/2022** - aguardando o andamento dos trabalhos realizados com ASSGER/AUD referente a normas voltadas a "Gestão e Fiscalização de Contratos e de Prestação de Contas" e Regulamento Interno de Licitações e Contratos da Companhia, considerando ausência de rotina de elaboração de prestação de contas e visando atender ressalvas apontadas pelo TCE RJ, no SEI-100001/000697/2022, garantindo o cumprimento das legislações em vigor, conforme abaixo:

Modalidade de Prestação de Contas	Legislação Pertinente
Convênio	IN AGE/RJ nº 45/2018
Contrato	IN AGE/RJ nº 44/2018
Almoxarifado	IN AGE/RJ nº 42/2017
Bens Móveis	IN AGE/RJ nº 41/2017
Descentralização de Créditos	IN AGE/RJ nº 24/2013
Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA	IN AGE/RJ nº 48/2019 e Delib. TCE RJ nº 278/2017

➤ E-10/001/414/2014 – encontra-se sobrestado nesta AUD para análise de Prestação de Contas com base na Instrução Normativa AGE N.º 44/2018, do CONTRATO 001/ASJUR/2018, Projeto Básico para a Reestruturação Urbana de Áreas no Entorno da Estação de Queimados, no Ramal de Passageiros de Japeri, do Sistema Ferroviário Metropolitano do Rio de Janeiro (Programa Estadual de Transportes 2, financiado pelo Banco Mundial através do Acordo de Empréstimo LOAN 8117-BR (P111996)).

- SEI-100006/001818/2022 encontra-se sobrestado nesta AUD o processo de inventário físico exercício de 2021 para análise
- SEI E-10/006/797/2019 – encontra-se sobrestado nesta AUD o processo de prestação de contas de encerramento de contrato Imprensa Oficial do Estado do Rio de Janeiro.

IV. TRABALHO DE AUDITORIA REALIZADO SEM PREVISÃO NO PLANAT/2022

SEI-100006/002048/2020 - Demanda Extraordinária para verificação se ocorreu fracionamento de despesa relacionado aos contratos firmados com a empresa Galdino e Carvalho Serviços de Remoções Comerciais e Cortes Ltda. (CNPJ: 09.312.960/0001/61), no período de 2017 e 2018, em decorrência de intimação da CENTRAL, no bojo do processo judicial nº 0118804-21.2020.8.19.0001, concluído pela AUD em 19/05/2022.

SEI-100006/001771/2022 – Atendimento a Auditoria Independente

SEI-100006/000053/2023 – Tipificação de Despesa em atendimento a Resolução CGE nº 174, de 22 de novembro de 2022.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado Transportes
Companhia Estadual de Engenharia de Transportes e Logística - CENTRAL

V. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Segue o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna - RANAT/2022, para conhecimento e envio à Controladoria Geral do Estado - CGE /AUDGE / Superintendência de Relação com Órgãos Externos - SUPEXT.

Rio de Janeiro, 27 de Janeiro de 2022

Rosania Maria Machado Silva
Auditor Interno - Chefe de Auditoria Interna
Matr.: 99.000.759