



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária e Abastecimento.
Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Rio de Janeiro

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA – PLANAT 2020

1. DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA

NOME COMPLETO E OFICIAL DA UNIDADE: Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Rio de Janeiro.	
CNPJ: 29.223.492/0001-66	
SIGLA: EMATER-RIO	UG: 135300
NATUREZA JURÍDICA: Entidade da Administração Indireta do Poder Executivo – Empresa Pública	
ENDEREÇO: Alameda São Boaventura, 770 – Fonseca – Niterói - RJ.	CEP: 24.140-040
TELEFONE: (21) 3601-5162	EMAIL: gelson.candido@emater.rj.gov.br
PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: http://www.emater.rj.gov.br/	

2. DESCRIÇÃO DO AMBIENTE A SER AUDITADO

2.1 Objetivo e missão institucional do Órgão.

O objetivo e missão institucional da EMATER-RIO, em consonância com seu Estatuto Social e Constituição Estadual, é a formulação e execução das Políticas Públicas de Assistência Técnica e Extensão Rural para a agricultura familiar do Estado do Rio de Janeiro, em colaboração com as políticas de desenvolvimento econômico e social dos municípios fluminense e nas diretrizes do Governo Federal.

2.2 Leis e Decretos de criação do Órgão, Regimento Interno e Organograma vigentes.

- Decreto-Lei n.º 160 de 01 de julho de 1975 – Autorizou o Poder Executivo a instituir empresa pública destinada a desempenhar atividades de assistência técnica e extensão rural.
- Decreto nº 564 de 26 de janeiro de 1976 – Institui a Empresa Técnica e Extensão Rural do Estado do Rio de Janeiro – EMATER-RIO
- Decreto nº 14.836 de 25 de maio de 1990 – Altera e consolida o Estatuto Social da EMATER-RIO.

3. PLANO DE TRABALHO E EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3.1 Programas de trabalho mais relevantes e as principais características.

Quadro 1: Principais Programas de Trabalho

Programa de Trabalho	Descrição sucinta do Programa de Trabalho
Pessoal e Encargos Sociais.	Autoexplicativo;
Despesas financeiras de caráter obrigatório	Atender despesas com juros e amortização do Programa Especial de Regularização Tributária – PERT/INSS.
Atividades de Assistência Técnica e Extensão Rural – EMATER-RIO	Apoio ao desenvolvimento rural sustentável com o objetivo de garantir o serviço técnico e extensão rural das atividades agropecuária fluminense.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária e Abastecimento.
Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Rio de Janeiro

3.2 Execução orçamentária do ano anterior e a previsão para 2020 dos três programas relacionados no item 3.1

Quadro 2: Demonstrativo da Execução Orçamentária

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA							
Programa de trabalho		2019					2020
Código	Título	Dotação	Atualizada	Empenho	Liquidação	Pagamento	Dotação
1353.20.122.0 02.2.2660	Pessoal e Encargos Sociais	85.360.520,00	84.563.847,03	82.604.429,96	82.604.429,96	75.466.794,86	87.705.191,00
1353.20.122.0 002.0016	Despesas financeiras de caráter obrigatório	499.021,00	2.145.693,97	2.074.228,02	2.074.228,02	2.074.228,02	2.280.500,00
1353.20.606.0 455.2175	Atividades de Assistência Técnica e Extensão Rural – EMATER-RIO	999.035,00	1.001.172,40	149.615,75	149.615,75	149.615,75	895.56400

4. COMPOSIÇÃO DA EQUIPE, EQUIPAMENTOS, AMBIENTE E SISTEMAS

4.1 Equipe:

Quadro 3: composição da equipe de Auditoria

Nome	ID	Função	Data de ingresso na equipe	Formação
Gelson Reis Candido	2030212-6	Assessor de Controle Interno	02/12/2019	Ciências Contábeis, Pós-Graduação em Administração Pública.

4.2 Equipamentos e ambiente:

4.2.1 A Assessoria de Controle Interno – ASCOI possui mesa, cadeira, um computador com internet, um armário de madeira, dois arquivos de aço com quatro gavetas e duas prateleiras de aço, dividindo o mesmo ambiente físico com a Assessoria de Planejamento – APLAG, Assessoria de Contabilidade Analítica-ASCOA e Coordenadoria de Finanças – COFIN e fazendo uso compartilhado de impressora e linha telefônica.

4.3 Sistemas:

- Sistema Integrado de Administração Financeira do Estado do Rio de Janeiro – SIAFE-Rio.
- Sistema Integrado de Administração Financeira do Estado do Rio de Janeiro – SIAFE-Rio – Flexvision 2.0.
- Sistema de Inteligência em Planejamento e Gestão – SIPLAG
- Sistema de Comunicação Digital – SICODI/e-TCE/RJ
- Sistema Eletrônico de Informações – SEI-RJ
- Sistema da Guia de Recolhimento do Estado do Rio de Janeiro – SISGRE
- Centro Virtual de Atendimento ao Contribuinte – e-CAC (RFB)



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária e Abastecimento.
Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Rio de Janeiro

5 ATIVIDADES DE APRIMORAMENTO DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

5.1 Fatos para fins de gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental.

Diante da crise fiscal, necessidade de melhoria da qualidade dos gastos públicos e o alcance da boa governança das empresas públicas estatais, há um imperativo republicano que vem demandar a criação de estrutura com recursos humanos treinados e capacitados para a Unidade de Controle Interno da EMATER-RIO, visando o aprimoramento profissional e a efetividade nas atividades de auditoria interna governamental.

5.2 Previsão de capacitação dos servidores em cursos e eventos.

Quadro 4: Previsão de Capacitação de Servidores e Participação em Eventos

Curso/Evento	Carga horária	Período previsto	Participantes
Sistema Eletrônico de Informação SEI!USAR – EAD ENAP	20 horas	11/04/2020 a 11/05/2020	Gelson Reis Candido
Oficina de Transparência Ativa. Live ministrada pela CGE-RJ	2 horas	28/04/2020	Gelson Reis Candido
Introdução à Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais. Live ministrada pela CGE-RJ	2 horas	07/05/2020	Gelson Reis Candido
Auditoria Agil. Live ministrada CGE-RJ	2 horas e 30 minutos	14/05/2020	Gelson Reis Candido
Mini Curso Simplificado Controles Internos – EAD CROSSOVER	8 horas	21/05/2020 a 26/05/2020	Gelson Reis Candido
Contexto Corporativo sobre Governança – EAD CROSSOVER	1 hora	18/06/2020	Gelson Reis Candido
Auditoria Interna Baseada em Riscos – EAD CROSSOVER	16 horas	20/08/2020 a 15/09/2020	Gelson Reis Candido
Elaboração de Relatórios de Auditoria – EAD ENAP	30 horas	02/11/2020 a 12/12/2020	Gelson Reis Candido

6 DETALHAMENTO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA

6.1 Tratamento das demandas originadas pela CGE.

Por falta de recursos humanos qualificados na Assessoria de Controle Interno – ASCOI todas as demandas da Controladoria Geral do Estado – CGE serão respondidas pelo Assessor Gelson Reis Candido.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
 Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária e Abastecimento.
 Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Rio de Janeiro

6.2 Tratamento das demandas extraordinárias recebidas pela UCI.

Em regra geral, as demandas extraordinárias são encaminhadas ao Gabinete da Presidência onde o Chefe de Gabinete dá ciência a Diretoria de Administração e Finanças, que as encaminha a Assessoria de Controle Interno – ASCOI para atendimento.

6.3 Relação, objetivos e detalhamentos dos trabalhos a serem realizados pela UCI.

Objeto	Motivação do trabalho	Objetivos	Produto gerado	Estimativa de horas	Servidor responsável	Período
Análise de dois processos de prestações de Contas de descentralizações de créditos orçamentário pela	Atendimento à IN AGE nº 24/2013	Emitir opinião quanto à regularidade ou não das tomadas de contas	Relatórios de Auditoria	10	Gelson Reis Candido	Março
Análise da Prestação de Contas Anual - PCA	Atendimento à Deliberação TCE-RJ nº 278/2019 e à IN AGE nº 48/2020	Abordar todos os itens do Modelo 3A, da Deliberação TCE-RJ nº 278/2019	Relatório e Parecer de Auditoria	Praticamente todo o expediente no período	Gelson Reis Candido	De janeiro a julho
Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna - PLANAT	Atendimento à Resolução CGE nº 53/2020	Definir os trabalhos prioritários a serem realizados no período objeto do plano.	Relatório	180	Gelson Reis Candido	De junho a setembro
Análise do Programa de Trabalho 1353.20.122.002.2.2660 - Pessoal e Encargos Sociais	Verificar a conformidade das provisões de férias e 13º salário realizado pela Coordenação dos Recursos Humanos	Validar a documentação e o processo das provisões e encargos sociais relativos às férias e o 13º salário da EMATER-RIO	Relatório	30	Gelson Reis Candido	De agosto a novembro
Análise do Programa de Trabalho 1353.20.122.002.0016 - Despesas financeiras de caráter obrigatório	Verificar a conformidade do Parcelamento Previdenciário – Programa Especial de Regularização Tributária (PERT/INSS)	Validar os procedimentos relativos ao Parcelamento da dívida com o INSS.	Relatório	60	Gelson Reis Candido	De janeiro a dezembro
Análise do Programa de Trabalho 1353.20.606.0455.2175 - Atividades de Assistência Técnica e Extensão Rural – EMATER-RIO.	Verificar o alcance das Metas Previstas pelo PPA no exercício de 2020	Avaliar quanto à eficiência, eficácia e efetividade da Assistência técnica e extensão rural realiza pelos escritórios locais da EMATER-RIO.	Relatório	130	Gelson Reis Candido	Maio, setembro e dezembro.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária e Abastecimento.
Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Rio de Janeiro

Acompanha- mento mensal da governança orçamentária e financeira e patrimonial da EMATER-RIO.	Subsidiar e dar apoio com informações relevantes ao Conselho Fiscal da empresa, em atendimento ao inciso II do art 39 do Estatuto Social.	Informações que permitam monitorar e avaliar os riscos das atividades da organização e o alcance dos seus objetivos institucionais.	Relatório	240	Gelson Reis Candido	Janeiro a dezembro
--	--	--	-----------	-----	------------------------	-----------------------

7 ATIVIDADE DE MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES ANTERIORES

Em razão de ser ponto de abordagem obrigatória, essa atividade será apresentada na elaboração do Relatório de Auditoria sobre a Prestação de Contas Anual (PCA), conforme o item 1.2, do Modelo 3A, tendo em vista ser um dos anexos da Deliberação TCE-RJ nº 278/17.

8 - PREMISSAS, RESTRIÇÕES E RISCOS ASSOCIADOS À EXECUÇÃO DO PLANAT.

- Pandemia de COVID-19;
- Aumento fora do previsto de demandas externas extraordinárias;
- Escassez de capital humano;
- Exercício das funções laborais em regime home office; e
- Alteração da Diretoria Executiva da EMATER-RIO.

9 – APROVAÇÃO PELO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO ÓRGÃO/ENTIDADE OU PELO SEU RESPECTIVO DIRIGENTE MÁXIMO.

Ocorrerá quando do envio do PLANAT, via Sistema Eletrônico de Informações (SEI), ao Gabinete da Presidência para ser submetido ao Conselho de Administração, visando sua aprovação e posterior encaminhamento a Controladoria Gerla do Estado (CGE).

Gelson Reis Candido
Assessor de Controle Interno
Id Funcional n.º 2030212-6