



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

Aos administradores e acionistas da Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Rio de Janeiro - EMATER-RIO

1. INTRODUÇÃO

- Em atendimento ao disposto na Lei. 287 de 04 de dezembro de 1979, no inciso I do art. 22 do Decreto nº 43.463 de 14 de fevereiro de 2012, na Deliberação TCE-RJ nº 278 de 24 de agosto de 2017 e na Instrução Normativa AGE nº 55 de 31 de março de 2020, apresentamos o resultado dos exames realizados na Prestação de Contas Anual – PCA, do exercício de 2021 da Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Rio de Janeiro – EMATER-RIO.
- A empresa não foi selecionada pela Portaria SGE nº 03 de 15 de dezembro de 2021 para encaminhamento da PCA a Egrégia Corte de Contas, para fins de instrução e julgamento, conforme dispõe o art. 4º da Deliberação nº 278/2017.
- O Relatório Anual de Gestão da Assessoria de Controle Interno tem como premissa o exame das Demonstrações Financeiras no encerramento do exercício em 31 de dezembro de 2021, que representa adequadamente a Situação Patrimonial da EMATER-RIO e estão em consonância com os princípios fundamentais de contabilidade e Normas Brasileira de Contabilidade vigentes, Lei. 6.404 de 15 de dezembro de 1976, Lei nº 11.638 de 28 de dezembro de 2008, Lei 287 de 04 de dezembro de 1979 e Deliberação TCE/RJ nº 278 de 24 de agosto de 2017, evidenciando o Plano Anual de Auditoria de 2021, dos fatos relevantes e materialidade.

2 ESCOPO DE AUDITORIA

Nosso trabalho de análise foi realizado em conformidade com as normas de auditoria, evidenciando os registros contábeis com as normas legais, observando a materialidade dos valores registrados contabilmente e análise dos processos administrativos, tendo como objetivo final emissão de parecer para auxiliar os membros do Colegiado e Acionistas.

2.1 TÉCNICA DE AUDITORIA

Análise de Balanço, análise de Processos, Materialidade e Relevância das contas do Balanço Patrimonial e informações da área contábil.

2.2 FONTES DE INFORMAÇÕES

Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios SIAFE-RIO, Balanço Patrimonial, Análise de Processos e Sistema de Inteligência em Planejamento e Gestão – SIPLAG e SEI

3. ATOS DE GESTÃO

3.1 NATUREZA JURÍDICA E CADASTRO DOS RESPONSÁVEIS

Nome completo:		CNPJ:
Empresa de Assistência Técnica e Extensão rural do Estado do Rio de Janeiro – EMATER-RIO		29.223.492/0001-66
Sigla: EMATER-RIO	Unidade Gestora: 13530	Gestão: 00005
Natureza Jurídica: Entidade da Administração Indireta do Poder Executivo – Empresa Pública		Vinculação: Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento - SEAPPA
Endereço: Alameda São Boaventura, nº 770 – Fonseca- Niterói - RJ		CEP: 24.120-191
Telefone: 3601-5291		Página Institucional na Internet: www.emater.rj.gov.br
Norma de Criação:		





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

A Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Rio de Janeiro – EMATER-RIO, foi instituída pelo Decreto nº 164 de 26 de janeiro de 1976, com base na Autorização do Decreto-Lei nº 160 de 01 de julho de 1975

A EMATER-RIO é uma empresa pública, vinculada à Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária, Pesca e Abastecimento SEAPPA, dotada de personalidade jurídica de direito privado, com patrimônio próprio, autonomia administrativa e financeira.

Os objetivos da EMATER-RIO estão previstos no art. 3º do Estatuto Social:

- Colaborar com os órgãos competentes nos âmbitos Federal, Estadual e Municipal, na formalização e execução de programas e projetos de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Rio de Janeiro;
- Planejar, coordenar e executar programas de Assistência Técnica e Extensão Rural, visando a difusão de conhecimentos e natureza técnica, econômica e social, para o aumento da produção e da produtividade agropecuária e a melhoria das condições de vida do meio rural do Estado do Rio de Janeiro;
- Pugnar pela preservação do meio ambiente, visando um equilíbrio ecológico entre homens, plantas e animais;
- Prestar aos produtores rurais, serviços necessários à produção agropecuária;
- Produzir e comercializar insumos para a agropecuária;
- Promover a produção e comercialização de produtos agroindustrializados resultantes de suas unidades didáticas; e
- Promover a produção e comercialização de produtos agrícolas.

RESPONSÁVEIS

DIRETORIA

Cargo	Nome	Ata do C.A	Forma	Início de mandato	Término de mandato
Presidente	Marcelo Monteiro da Costa	130ª	Recondução	18/10/2021	17/10/2023
Diretor Técnico	Carlos Marconi de Souza Rezende	130ª	Recondução	18/10/2021	17/10/2023
Diretora de Administração	Magda Renata Rego Santos	130ª	Recondução	18/10/2021	17/10/2023

RESPONSÁVEIS PELOS CONTROLES INTERNO

RESPONSÁVEIS	ID
Assessoria de Controle Interno Genival Batista da Silva CRC/RJ nº. 058410	2691852.8
Coordenadoria Financeira Erika de Souza Gouvea Contadora: CRC/RJ nº. 106178/0-0	004386094-0
Chefe do Núcleo de Contabilidade Glauce Baptista de Bragança Contadora CRC/RJ nº. 084963/0-9	004436280-3



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

Assessor de Contabilidade Analítica Alexandre Pantoja Correa Maia Contador CRC/RJ nº. 076195/0-4	004333979-4
Almoxarife Fernando Cesar Figueiredo	26919630

CADASTRO DOS RESPONSÁVEIS

Em atendimento ao art. 10º da Deliberação 278/2017, consta no administrativo a relação dos responsáveis que atuaram no ente no exercício de 2021 e os respectivos cadastros dos responsáveis conforme modelo I do Anexo V da Deliberação 278/2017.

4 - RECOMENDAÇÕES DA UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

- Considerando que o último relatório da Unidade Central de Controle Interno é da Prestação de Contas do exercício de 2018, está sendo relacionadas as recomendações da última Prestação de Contas certificada pela AGE, tendo em vista que outras recomendações já constam em relatórios anteriores e são de conhecimento dos gestor.
- A Assessoria de Controle Interno vem monitorando todas estas pendências, inclusive levando o assunto em reuniões do Conselho de Administração e solicitando providências para atender principalmente a elaboração dos documentos para atender a legislação vigente da Administração corporativa e Compliance em atendimento a Lei Federal nº 13.303/2016.
- Devemos considerar que os dois últimos anos em virtude da pandemia do coronavirus dificultou muito a capacidade de implementação de ações, em virtude dos funcionários trabalharem o maior período em trabalho remoto. A Diretoria sempre justifica que há muita dificuldade, em decorrência da falta de mão-de-obra para designar pessoas para ficar responsável em elaborar instrumentos que atendam as recomendações. O mesmo acontece quanto a elaboração das normas internas, já que os profissionais capacitados estão muito sobrecarregados e não tem tempo disponível para participares de Comissões.

4.1 MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DA AGE:

PCOD dos exercícios de 2013 a 2015 - Relatório de Auditoria n.º 35:

Item	Título	Recomendações	Status
30	Imposto de Renda, Contribuição Social e Contribuições Previdenciárias	Tratam-se de impostos e contribuições recolhidos indevidamente correspondentes a períodos anteriores, com saldo de R\$ 44.833,08. Providenciar a regularização de pendências na conta, constantes desde o exercício de 2001.	Em Implementação
31	Bloqueios Bancários	Considerando que alguns processos já foram julgados, atualizar os valores da conta, por meio da documentação processual, modo que haja conformidade com o saldo contábil.	Em Implementação
32	Cotas Financeiras a Receber	Efetuar a análise da conta e implementar a sua regularização	Em Implementação
33	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	Analisar a conta, no intuito de regularizar pendências desde 2003.	Em Implementação
34	Provisões a Longo Prazo	Analisar a conta, no intuito de regularizar pendências desde 2005	Em Implementação
35	Descentralização de Créditos Recebidos	Cumprir o prazo estabelecido no art. 12 do Decreto nº 42.436 de 30 de abril de 2010 e Art. 3º e 4º da Instrução Normativa AGE nº 24 de 09 de setembro de 2013, para a prestação de conta dos créditos recebidos.	Implementada
36	Descentralização de Créditos Concedidos	Solicitar ao executante a prestação de contas dos recursos descentralizados, conforme disposto no parágrafo único do art. 5º da IN AGE nº 27/2014.	Em Implementação
37	Consignações e Consignações - Inter Ofss - União	Proceder análise das contas "Consignações" e adotar as medidas necessárias para regularização dos valores mantidos de exercícios anteriores, que poderão ocasionar o pagamento de multas, juros e outros encargos financeiros, e ainda, ensejar inscrição no Cadastro Informativo de Créditos não Quitados do Setor Público Federal (CADIN), Lei nº 10.522, de 19/07/2002	Em Implementação
38	Restos a Pagar	Adotar medidas que prestigiem o pagamento de Restos a Pagar em ordem cronológica, buscando solucionar os valores ainda pendentes.	Em Implementação
39	Débitos Inscritos na Dívida Ativa da União	Solucionar as exigibilidades com a Receita Federal apontadas no Relatório de Situação Fiscal	Em Implementação



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

40	Divergência entre a Guia de Recolhimento do FGTS e de Informações à Previdência Social com a Guia da Previdência Social – GPS	Fazer gestão para sanar as pendências com o Instituto Nacional de Seguro Social – INSS mencionadas no Relatório Complementar de Situação Fiscal.	Implementado
----	---	--	--------------

PCA do exercício de 2017 – Relatório de Auditoria n.º 143:

Item	Título	Recomendações	Status	
483.1	NATUREZA JURÍDICA E DO NEGÓCIO DA UNIDADE	Editar e publicar o Regulamento Interno de Licitações e Contratos, aprovado pelo Conselho de Administração da empresa, se houver, ou pela assembleia geral, que deverá dispor sobre: I - procedimentos auxiliares das licitações, de que tratam os art. 63 a art. 67 da Lei nº 13.303, de 2016; II - procedimento de manifestação de interesse privado para o recebimento de propostas e projetos de empreendimentos, de que trata o § 4º do art. 31 da Lei nº 13.303, de 2016; III - etapa de lances exclusivamente eletrônica, de que trata o § 4º da art. 32 da Lei nº 13.303, de 2016; IV - preparação das licitações com matriz de riscos, de que trata o inciso X do caput do art. 42 da Lei nº 13.303, de 2016; V - observância da política de transações com partes relacionadas, a ser elaborada, de que trata o inciso V do caput do art. 32 da Lei nº 13.303, de 2016; e VI - disponibilização na internet do conteúdo informacional requerido nos art. 32, § 3º, art. 39, art. 40 e art. 48 da Lei nº 13.303, de 2016. (§1 do Art. 61 do Decreto nº 46.188/2017).	Em Implementação	
483.2		Finalizar a reforma do estatuto da EMATER de modo a contemplar todos os preceitos estabelecidos no Decreto nº 46.188/2017	Em Implementação	
483.4		Elaborar a política de distribuição de dividendos, à luz do interesse público que justificou a criação da entidade.	Não se aplica ao ente	
483.5		Divulgar publicamente na internet, de forma permanente e cumulativa, os documentos resultantes do cumprimento dos requisitos de transparência constantes dos itens 13 a 17.	Não Implementada	
483.6		Instituir o comitê estatutário, com a finalidade de verificar a conformidade do processo de indicação e de avaliação de membros para o Conselho de Administração e para o Conselho Fiscal, com competência para auxiliar o acionista controlador na indicação desses membros.	Não Implementada	
483.7		Constituir, na estrutura societária da entidade, um Comitê de Auditoria Estatutário como órgão auxiliar do Conselho de Administração.	Não Implementada	
483.9		Criar uma área responsável pela verificação de cumprimento de obrigações e de gestão de riscos (Compliance).	Não Implementada	
483.10		Elaborar e divulgar Código de Conduta e Integridade	Em Implementada	
483.11		Criar um canal de denúncias próprio da entidade que possibilite o recebimento de denúncias internas e externas relativas ao descumprimento do Código de Conduta e Integridade e das demais normas internas de ética e obrigacionais	Não Implementada	
483.12		Elaborar carta anual, assinada pelos membros do Conselho de Administração, com a explicitação dos compromissos de consecução de objetivos de políticas públicas pela entidade e por suas subsidiárias.	Implementada	
483.13		Obter pessoal qualificado para promover as alterações e atualizações necessárias nos documentos da entidade.	Em Implementação	
486.2		MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES	Inserir a documentação comprobatória das declarações disponibilizadas referentes às nossas recomendações.	Em Implementação
486.2			Elaborar um plano de ação, com efetivo monitoramento, visando melhorar o status de recomendação “Em Implementação” e “Não Implementada” para Implementada, melhorando controle e mitigando riscos inerentes aos achados apontados	Não Implementada
489.1	AVALIAÇÃO DOS CONTROLE INTERNOS	Incorporar, nos seus planos de ação, estratégias que possam ao longo do tempo amadurecer os controles internos da Fundação, melhorando a cada ano o escore médio de avaliação.	Não Implementada	
489.2		Aperfeiçoar ou criar um código de ética ou conduta, que vise melhorar o ambiente da empresa.	Em Implementada	
489.3		Criar políticas e ações que antevêm a substituição de servidores que aposentam ou passam em outro concurso, a fim de evitar o risco da perda do conhecimento organizacional.	Não Implementada	
489.4		Criar mais ações que visem à capacitação dos servidores lotados na área administrativa e de negócios.	Não Implementada	
489.6		Considerar os fatores impacto e probabilidade, no processo de avaliação de riscos, para a identificação das áreas de maior significância e vulnerabilidade.	Não Implementada	
489.7		Adotar medidas de modo a tornar mais dinâmico o processo de avaliação de riscos.	Não Implementada	
489.8		Identificar claramente quem monitora ou gerencia os riscos da unidade.	Não Implementada	
489.9		Definir com clareza e formalizar os objetivos pretendidos pelo órgão.	Não Implementada	
489.10		Adequar os fluxos das informações aos objetivos propostos e fazer com que as informações sejam tempestivas, a fim de não ocorrer o comprometimento das etapas subsequentes.	Não Implementada	
492.1		GESTÃO PATRIMONIAL	Contabilizar a depreciação dos bens móveis e manter controles corroborando os saldos das contas.	Em implementação
492.2	Manter formalizado matriz que revele que a Unidade identificou riscos relacionados à gestão de bens móveis e que considera os fatores impacto e relevância para identificação de itens e questões de maior significância e vulnerabilidade		Não Implementada	
492.3	Editar e dar ampla transparência de normas internas sobre a entrada, transferência,		Não Implementada	



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

492,4	baixa, sobretudo qualquer movimentação, de bens da Unidade.	Não Implementada
	Publicar, e manter atualizado, preferencialmente no DO, a nomeação do gestor de bens móveis, além da relação de subunidades, unidades apoiadas e seus encarregados e gestores	
	Publicar, e manter atualizado, preferencialmente no DO, a nomeação do gestor de bens móveis, além da relação de subunidades, unidades apoiadas e seus encarregados e gestores	
	Encaminhar as Prestações de Contas de Bens em Almoarifado Consolidadas referentes aos exercícios de 2014 a 2016, para certificação da AGE.	Não Implementada

5 - DOCUMENTOS INTEGRANTES DA PRESTAÇÃO DE CONTAS

A Assessoria de Contabilidade Analítica apresentou a prestação de contas com os relatórios estabelecidos no Anexo V da Resolução TCE/RJ 278/2017 e as Demonstrações Financeiras e notas explicativas do encerramento do exercício de 31 de dezembro de 2021. A prestação de contas foi entregue de forma intempestiva, em desacordo com o prazo estabelecido na Portaria AGE nº 08 de 23 de março de 2023.

6 - GESTÃO DO PLENEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO

AVALIAÇÃO DO PLANEJAMENTO E EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

Exercício:	2021					Meta Financeira PPA – 2021
Unidade Gestora:	13530					EMATER-RIO
Programa:	0434					Gestão de Patrimônio Imóvel
Objeto do Programa:						Gerir o Patrimônio Mobiliário do Estado a fim de conservá-lo e readequar.
Ações vinculadas ao Programa						
Código da Ação:	1098					Modernização e Reestruturação da EMATR-RIO
Descrição da Ação:						Aquisição de equipamentos e contratação de serviços
Objeto da Ação:						Melhorar os serviços de assistência técnica e extensão rural
Unidade Orçamentária:	13530					EMATER-RIO
Planejamento x Execução - Mea Financeira da Ação						
Previsão do PPA	Dotação Inicial (R\$)	Dotação Atualizada (R\$)	Despesa Empenhada (R\$)	Despesa Liquidada (R\$)	Despesa Paga (R\$)	
7.280.920,00	7.280.920,00	6.595.450,00	12.300,00	12.300,00	12.300,00	
Planejamento x Execução - Meta Física da Ação						

Meta Física Prevista no PPA (em unidade) (A)	Meta Física adequada na LOA (em unidade) (B)	Meta Física Prevista realizada no exercício (em unidade) (C)	% de Execução do Planejamento (D= C/A)	% de Execução da LOA (E= B/A)
Produto – 2341 - Veículos adquiridos				
22	22	0	0%	100%
Produto – 2566 - Escritório da EMATER-RIO reformado				
12	12	0	0%	100%
Produto – 4009 - Unidade administrativa equipada				
18	18	3	16,66%	100%

Causas para o não cumprimento da meta física adequada prevista na LOA	As restrições orçamentárias na aprovação do orçamento
---	---

AVALIAÇÃO DO PLANEJAMENTO E EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

Exercício:	2021	Meta Financeira PPA – 2021
-------------------	------	----------------------------



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

Unidade Gestora: 13530		EMATER-RIO			
Programa: 0455		Desenvolvimento Agropecuário, Pesqueiro e Aquícola Sustentável			
Objeto do Programa:		Aproveitar as potencialidades locais e promover o desenvolvimento agropecuário, pesqueiro e aquícolo em harmonia com preservação do meio ambiente.			
Ações vinculadas ao Programa					
Código da Ação: 2036		Manutenção e recuperação de estradas vicinais			
Descrição da Ação:		Patrulhas mecanizadas distribuídas nos Municípios Fluminense de forma atender todos os produtores e comunidades rurais do estado.			
Objeto da Ação:		Reuperar as vias vicinais nos Municípios do interior permitindo o escoamento da produção agrícola.			
Unidade Orçamentária: 1353		EMATER-RIO			
Planejamento x Execução - Meta Financeira da Ação					
Previsão do PPA	Dotação Inicial (R\$)	Dotação Atualizada (R\$)	Despesa Empenhada (R\$)	Despesa Liquidada (R\$)	Despesa Paga (R\$)
1.133.000,00	522.076,00	727.689,00	73.218,71	73.218,71	73.218,71
Planejamento x Execução - Meta Fisica da Ação					

Meta Física Prevista no PPA (em unidade) (A)	Meta Física adequada na LOA (em unidade) (B)	Meta Física realizada no exercício (em unidade) (C)	% de Execução do Planejamento (D= C/A)	% de Execução da LOA (E= B/A)
Produto: 2571 – Estrada vicinal recuperada (km)				
2.600	1.800	1.883,23	72,43%	69,23%

Causas para o não cumprimento da meta física adequada prevista na LOA	
---	--

AVALIAÇÃO DO PLANEJAMENTO E EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

Exercício: 2021		Meta Financeira PPA – 2021			
Unidade Gestora:13530		EMATER-RIO			
Programa: 0455		Desenvolvimento Agropecuário, Pesqueiro e Aquícola Sustentável			
Objeto do Programa:		Aproveitar as potencialidades locais e promover o desenvolvimento agropecuário, pesqueiro e aquícolo em harmonia com preservação do meio ambiente.			
Ações vinculadas ao Programa					
Código da Ação: 2175		Atividade de Assistência Técnica e Extensão Rural – EMATER-RIO			
Descrição da Ação:		Assistência Técnica e Extensão Rural Gratuito, garantido pela Constituição Estadual, a benefícios dos pequenos e médios produtores.			
Objeto da Ação:		Necessidade de aumento de produtividade, renda e melhoria da qualidade de vida do agricultor.			
Unidade Orçamentária: 1353		EMATER-RIO			
Planejamento x Execução - Meta Financeira da Ação					
Previsão do PPA	Dotação Inicial (R\$)	Dotação Atualizada (R\$)	Despesa Empenhada (R\$)	Despesa Liquidada (R\$)	Despesa Paga (R\$)
1.668.500,00	1.065.132,37	727.689,00	392.475,90	392.475,90	392.475,90
Planejamento x Execução - Meta Fisica da Ação					
Meta Física Prevista no PPA (em unidade) (A)	Meta Física adequada na LOA (em unidade) (B)	Meta Física realizada no exercício (em unidade) (C)	% de Execução do Planejamento (D= C/A)	% de Execução da LOA (E= B/A)	



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

Produto – 7452 – Escola rural implantada				
1	1	0	0	100%
Produto -7673 – Produtor e pescador artesanal assistido (unidade)				
35.000	35.000	33.551	95,86%	100%

Causas para o não cumprimento da meta física adequada prevista na LOA	Redução orçamentária e o trabalho remoto em consequência da Pandemia.
---	---

AVALIAÇÃO DO PLANEJAMENTO E EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

Exercício: 2021	Meta Financeira PPA – 2021
Unidade Gestora: 13530	EMATER-RIO
Programa: 0467	SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL
Objeto do Programa:	Promover o Direito Humano à alimentação adequada (DHAA) da população reduzindo o índice de insegurança Alimentar e Nutricional, através da ampliação do acesso a alimentos saudáveis e da ampliação da produção sustentável de alimentos no território fluminense.

Ações vinculadas ao Programa

Código da Ação: 4637	Promoção do acesso do agricultor no mercado institucional
Descrição da Ação:	Capacitar agricultores, cooperativas e associações e gestores públicos para viabilizar a comercialização dos produtos da agricultura familiar, mediante ações de ATER que possam contribuir para a implantação e realização das Feiras da Agricultura Familiar locais e regionais.
Objetivo da Ação:	Prestar assistência técnica e extensão rural aos agricultores familiares e suas organizações.
Unidade Orçamentária: 13530	EMATER-RIO

Planejamento x Execução - Meta Financeira da Ação

Previsão do PPA	Dotação Inicial (R\$)	Dotação Atualizada (R\$)	Despesa Empenhada (R\$)	Despesa Liquidada (R\$)	Despesa Paga (R\$)
2.360.000,00	156.690,00	156.690,00	0	0	0

Planejamento x Execução - Meta Física da Ação

Meta Física Prevista no PPA (em unidade) (A)	Meta Física adequada na LOA (em unidade) (B)	Meta Física realizada no exercício (em unidade) (C)	% de Execução do Planejamento (D= C/A)	% de Execução da LOA (E= B/A)
Produto – 7670 – Agricultor familiar inserido no mercado institucional (unidade)				
2.687	1.140	392	14,58%	42,43%

Produto – 7671-Organização da agricultura familiar inserida no mercado institucional (unidade)				
69	44	11	15,94%	63,77%
Produto – 7673 – Feira apoiada (unidade)				
88	48	20	22,72%	54,55%

Causas para o não cumprimento da meta física adequada prevista na LOA	De acordo com a informação da Srª Christiane P. Mendonça, Gerente Estadual de Projetos Sociais/Mercado Institucional da EMATER-RIO, as despesas da ação foram custeadas com parceria das Prefeituras Municipais.
---	--



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

7 - ANÁLISE DA EXECUÇÃO DO PPA.

- O Plano Plurianual do Govorno do Estado do Rio de Janeiro – PPA para o exercício de 2020 – 2023 foi instituído pela Lei nº 8.730 de 24 de janeiro de 2020 e teve sua revisão implementada no exercício de 2021, através da Lei. Nº 9.184 de 14 de janeiro de 2021, estabelecendo suas prioridades para os Projetos que correspondesse as necessidades de aferir benefícios concretos para sociedade do Estado do Rio de Janeiro. Dentro do Programa Governamental, a EMATER-RIO está inserida com 3 (três) Programas, Desenvolvimento Agropecuário, Pesqueiro e Aquícola Sustentável, Gestão de Patrimônio Imóvel e Segurança Alimentar e Nutricional, visando equipar a entidade para melhorar a qualidade dos serviços prestados e levar desenvolvimento e conhecimentos técnicos aos pequenos e médios produtores rurais.
- O Programa – 0434 – Gestão do Patrimônio Imóvel da Ação 1098 – Modernização e reestruturação da EMATER-RIO, verificamos que foi bloqueado o valor de R\$ 5.641.160,02 (Cinco milhões, seiscentos e quarenta e um mil, cento e sessenta reais e dois centavos), ficando um saldo disponível de R\$ 941.990,00 (Novecentos e quarenta e um mil, novecentos e noventa reais), e deste valor so foi aplicado o valor de R\$ 12.300,00 (Doze mil e trezentos reais), Correspondendo ao percentual de 1,31% do recurso disponível.
- O Programa – 04555 – Desenvolvimento Agropecuário, Pesqueiro e Aquícola Sustentável, das Ações 2036 – Manutenção e Recuperação de Estradas Vicinais e 2175 – Atividades de Assistência Técnica e Extensão Rural – EMATER-RIO, verificamos que foi bloqueado o valor de R\$ 557.678,48 (Quinhentos e cinquenta e sete mil, seiscentos e setenta e oito reais e quarenta e oito centavos), ficando um saldo disponível de R\$ 507.454,52 (Quinhentos e sete mil, quatrocentos e cinquenta e quatro reais e cinquenta e dois centavos), e deste valor so foi aplicado o valor de R\$ 392.475,90 (Trezentos e noventa e dois mil, quatrocentos e setenta e cinco reais e noventa centavos), correspondente ao percentual de 77,34% do recurso disponível.
- O Programa – 0467- Segurança Alimentar e Nutricional da Ação 4637 – Promoção do Acesso do Agricultor ao Mercado Institucional, verificamos que o recurso foi totalmente bloqueado. Segundo informação da Gerente Estadual de Projetos Sociais/Mercado Institucional, parte da ação foi implementada com parceria das Prefeitura Municipais.
- O ano de 2021 ainda foi considerando um período atípico para o desenvolvimento das atividades da empresa, considerando que a maioria dos técnicos de campo pertencem ao grupo de risco da Covid-19 e tiveram que trabalhar remotamente, utilizando-se de tecnologia para fazer o contato com os produtores rurais e esta modalidade de atendimento dificultou a realização de algumas atividades da empresa e houve prejuízo no atendimentos de algumas metas.

8 - GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

8.1 DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO EXERCÍCIO DE 2021

Unidade Gestora / Unidade Orçamentária / Ação	Fonte	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Créditos Concedidos	Crédito Autorizado	Crédito disponível	Crédito Disponível Bloqueado	Crédito disponível não bloqueado	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas
135300 - EMPRESA DE ASSIST TECNICA E EXTENSAO RURAL DO ESTADO RJ		113.948.720,00	116.661.332,00	4.581,28	116.656.750,64	1.110.994,18	20.142.672,30	1.110.994,18	95.403.084,16	95.403.084,16
13530 - Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Rio de Janeiro E		113.948.720,00	116.661.332,00	4.581,28	116.656.750,64	1.110.994,18	20.142.672,30	1.110.994,18	95.403.084,16	95.403.084,16
0016	100	0,00	781.213,00	0,00	781.213,02	0,00	1.675,01	0,00	0,00	0,00
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.279.538,01	1.279.538,01
		500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

	100	0,00	1.556.316,00	0,00	1.556.315,51	0,00	366.060,35	0,00	0,00	0,00
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.690.255,16	2.690.255,16
		1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2.000.000,00	4.337.529,00	0,00	4.337.528,53	0,00	367.735,36	0,00	3.969.793,17	3.969.793,17
0467	100	0,00	1.580.000,00	0,00	1.580.000,00	0,00	1.722,93	0,00	0,00	0,00
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.974.277,07	1.974.277,07
		396.000,00	396.000,00	0,00	396.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	0,00	-450.611,00	0,00	-450.611,00	0,00	250.446,62	0,00	0,00	0,00
	230	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	976,58	0,00	976,58	0,00	0,00
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.256,30	1.256,30
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301.686,08	301.686,08
		4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	230	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.023,42	74.023,42
100	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1.400.000,00	2.604.389,00	0,00	2.604.389,00	976,58	252.169,55	976,58	2.351.242,87	2.351.242,87
1098	100	0,00	-3.084.904,00	0,00	-3.084.904,03	0,00	2.286.660,97	0,00	0,00	0,00
	145	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	193.633,00	193.633,00	0,00	193.633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	116.056,00	116.056,00	0,00	116.056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	5.061.876,00	5.061.876,00	0,00	5.061.876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	0,00	-250.000,00	0,00	-250.000,00	0,00	1.659.355,00	0,00	0,00	0,00
	145	0,00	2.649.434,00	0,00	2.649.434,05	941.990,00	1.695.144,05	941.990,00	0,00	0,00
	100	853.404,00	853.404,00	0,00	853.404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	1.055.951,00	1.055.951,00	0,00	1.055.951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	145	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.300,00	12.300,00
		7.280.920,00	6.595.450,00	0,00	6.595.450,02	941.990,00	5.641.160,02	941.990,00	12.300,00	12.300,00
2010	100	0,00	-260.200,00	4.581,28	-264.781,28	5.418,72	230.289,00	5.418,72	0,00	0,00
	100	496.845,00	496.845,00	0,00	496.845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	3.644,00	3.644,00	0,00	3.644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	0,00	210.000,00	0,00	210.000,00	0,00	72.736,23	0,00	0,00	0,00
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.793,77	200.793,77
		63.530,00	63.530,00	0,00	63.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		564.019,00	513.819,00	4.581,28	509.237,72	5.418,72	303.025,23	5.418,72	200.793,77	200.793,77
2016	100	0,00	-701.279,00	0,00	-701.279,00	0,00	3.480.236,55	0,00	0,00	0,00
	230	0,00	0,00	0,00	0,00	47.630,89	0,00	47.630,89	0,00	0,00
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.816,09	43.816,09
		8.281,00	8.281,00	0,00	8.281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	230	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.289,46	5.289,46
		53.285,00	53.285,00	0,00	53.285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.124,96	221.124,96
		96.903,00	96.903,00	0,00	96.903,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.383.824,40	2.383.824,40
		6.725.967,00	6.725.967,00	0,00	6.725.967,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
230	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364,65	364,65	
100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870,00	870,00	
		6.884.436,00	6.183.157,00	0,00	6.183.157,00	47.630,89	3.480.236,55	47.630,89	2.655.289,56	2.655.289,56



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

2036	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448.857,29	0,00	0,00	0,00	
	145	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.989,80	17.989,80
		4.871,00	4.871,00	0,00	4.871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.301,00	33.301,00
		17.010,00	17.010,00	0,00	17.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.927,91	21.927,91
500.195,00		500.195,00	0,00	500.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		522.076,00	522.076,00	0,00	522.076,00	0,00	448.857,29	0,00	73.218,71	73.218,71	
2175	100	0,00	349.266,00	0,00	349.265,50	0,00	553.503,48	0,00	0,00	0,00	
	145	0,00	63.178,00	0,00	63.177,87	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	
	230	0,00	-75.000,00	0,00	-75.000,00	114.977,99	0,00	114.977,99	0,00	0,00	
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.685,72	19.685,72
		1.929,00	1.929,00	0,00	1.929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	145	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.177,87	3.177,87	
	230	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.430,01	36.430,01
		22.695,00	22.695,00	0,00	22.695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.213,20	98.213,20
		19.785,00	19.785,00	0,00	19.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	145	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.020,00	39.020,00
	230	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.240,00	108.240,00
		189.611,00	189.611,00	0,00	189.611,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	151,00	151,00	0,00	151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	230	6.790,00	6.790,00	0,00	6.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.077,10	59.077,10
		359.349,00	359.349,00	0,00	359.349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	145	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.780,00	17.780,00
	230	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.852,00	10.852,00
		126.404,00	126.404,00	0,00	126.404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	975,00	0,00	0,00	0,00	
145	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
100	585,00	585,00	0,00	585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
100	390,00	390,00	0,00	390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		727.689,00	1.065.133,00	0,00	1.065.132,37	114.977,99	557.678,48	114.977,99	392.475,90	392.475,90	
2660	100	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	8.734.853,97	0,00	0,00	0,00	
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.958.855,03	53.958.855,03	
		57.819.534,00	57.819.534,00	0,00	57.819.534,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.279.792,20	22.279.792,20
		25.255.564,00	25.255.564,00	0,00	25.255.564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.724.970,80	8.724.970,80
		10.627.374,00	10.627.374,00	0,00	10.627.374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	100	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00	5.600,00	0,00	0,00	0,00	
100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.500,00	20.500,00	
	21.900,00	21.900,00	0,00	21.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		93.724.372,00	93.724.572,00	0,00	93.724.572,00	0,00	8.740.453,97	0,00	84.984.118,03	84.984.118,03	
4637	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.611,00	0,00	0,00	0,00	
	145	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



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

	100	7.190,00	7.190,00	0,00	7.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	24.397,00	24.397,00	0,00	24.397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	11.024,00	11.024,00	0,00	11.024,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.079,00	0,00	0,00	0,00
	145	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	114.079,00	114.079,00	0,00	114.079,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		156.690,00	156.690,00	0,00	156.690,00	0,00	156.690,00	0,00	0,00	0,00
8021	100	0,00	270.000,00	0,00	270.000,00	0,00	194.665,85	0,00	0,00	0,00
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	753.659,59	753.659,59
		688.518,00	688.518,00	0,00	688.518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.192,56	10.192,56
		688.518,00	958.518,00	0,00	958.518,00	0,00	194.665,85	0,00	763.852,15	763.852,15
Total		113.948.720,00	116.661.332,00	4.581,28	116.656.750,60	1.110.994,18	20.142.672,30	1.110.994,20	95.403.084,16	95.403.084,16

- O orçamento da EMATER-RIO para o exercício de 2021, foi aprovado no contexto da Lei Orçamentária nº 9.185 de 14 de janeiro de 2021, estimando a receita e fixando a despesa, de acordo com o Quadro de Detalhamento das Despesas – QDD-2021, no valor total de R\$ 113.948,720,00 (Cento e treze milhões, novecentos e quarenta e oito mil, setecentos e vinte reais).
- De acordo com a planilha da Demonstração da Execução Orçamentária de 2021, o total do orçamento atualizado no decorrer do exercício de 2021, o valor foi alterado para o valor de R\$ 116.661.332,00 (Cento e dezesseis milhões, seiscentos e sessenta e um mil, trezentos e trinta e dois reais), foram bloqueados recursos dos Programas de Trabalhos no valor de R\$ 20.142.672,30 (Vinte milhões, cento e quarenta e dois mil, seiscentos e setenta e dois reais e trinta centavos) o que correspondem ao percentual de 17,27% do orçamento disponível no início do exercício.
- O Plano de Trabalho 1098 – Modernização e Reestruturação da EMATER-RIO, previsto no Plano Plurianual de 2021 que tinha como objetivo aquisição de veículos, reformas de escritórios e aquisição de equipamentos, visando equipar a empresa com melhores condições de trabalho das equipes locais, proporcionar melhorias no atendimento aos produtores rurais, teve o seu orçamento bloqueados no valor total de R\$ 5.641.160,02 (Cinco milhões, seiscentos e quarenta e um mil, cento e sessenta reais e dois centavos), o que representa uma redução de 85,53% do orçamento previsto.
- O Plano de Trabalho 2175 – Atividades de Assistência e Extensão Rural, previsto no Plano Plurianual de 2021, que tinha como objetivo a construção de escolas rurais e atendimento ao pescador artesanal, também teve seus recursos bloqueados no valor de R\$ 557.678,48 (Quinhentos e cinquenta e sete mil, seiscentos e setenta e oito reais e quarenta e oito centavos), correspondente ao percentual de 52,36% dos recursos previstos.
- Para o desenvolvimento de suas atividades dentro dos limites orçamentários previsto na execução orçamentária para o exercício de 2021, foi aplicado o percentual de 81,78% do orçamento atualizado.

9 - REALIZAÇÃO DA RECEITA EM RELAÇÃO À PREVISTA

ESPECIFICAÇÃO	ORÇADA (\$)	ARRECADADA (\$)	DIFERENÇA (\$)	
			PARA MAIS	PARA MENOS
1 - RECEITAS CORRENTES	398.785,00	536.236,59	137.451,59	0,00
13 - Receita Patrimonial	12.000,00	270,43	0,00	11.729,57
131 - Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
1310 - Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00



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

131001 - Aluguéis, Arrendamentos, Foros, Laudêmios, Tarifas de Ocupação	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
1310011 - Aluguéis e Arrendamentos	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
1310011101 - Aluguéis e Arrendamentos - Principal	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
132 - Valores Mobiliários	0,00	270,43	270,43	0,00
1321 - Juros e Correções Monetárias	0,00	270,43	270,43	0,00
132100 - Juros e Correções Monetárias	0,00	270,43	270,43	0,00
1321001 - Remuneração de Depósitos Bancários	0,00	270,43	270,43	0,00
1321001101 - Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	0,00	270,43	270,43	0,00
14 - Receita Agropecuária	120.000,00	470.138,51	350.138,51	0,00
140 - Receita Agropecuária	120.000,00	470.138,51	350.138,51	0,00
1400 - Receita Agropecuária	120.000,00	470.138,51	350.138,51	0,00
140000 - Receita Agropecuária	120.000,00	470.138,51	350.138,51	0,00
1400001 - Receita Agropecuária	120.000,00	470.138,51	350.138,51	0,00
1400001101 - Receita Agropecuária - Principal	(120.000,00	470.138,51	350.138,51	0,00
16 - Receita de Serviços	266.785,00	65.827,65	0,00	200.957,35
161 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	266.785,00	65.827,65	0,00	200.957,35
1610 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	266.785,00	65.827,65	0,00	200.957,35
161001 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	266.785,00	65.827,65	0,00	200.957,35
1610011 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	266.785,00	65.827,65	0,00	200.957,35
1610011101 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Principal	266.785,00	65.827,65	0,00	200.957,35
2 - RECEITAS DE CAPITAL	0,00	48.052,50	48.052,50	0,00
22 - Alienação de Bens	0,00	48.052,50	48.052,50	0,00
221 - Alienação de Bens Móveis	0,00	48.052,50	48.052,50	0,00
2213 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes	0,00	48.052,50	48.052,50	0,00
221300 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes	0,00	48.052,50	48.052,50	0,00
2213001 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes	0,00	48.052,50	48.052,50	0,00
2213001101 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal	0,00	48.052,50	48.052,50	0,00
Subtotal da receita	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal das deduções	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL	398.785,00	584.289,09	185.504,09	0,00

FONTE: Siafe-Rio / SEFAZ-RJ

- De acordo com a demonstração do quadro acima da previsão de receita para o exercício de 2021, observamos um superávit na arrecadação no valor total de R\$ 185.504,09 (Cento e oitenta e cinco mil, quinhentos e quatro reais e nove centavos), correspondente ao acréscimo de R\$ 137.451,59 (Cento e trinta e sete mil, quatrocentos e cinquenta e um reais e cinquenta e nove reais), nas receitas de custeio e o valor de R\$ 48.052,50 (Quarenta e oito mil, cinquenta e dois reais e cinquenta centavos) de receita de capital.
- Esta variação de receitas se deu em virtude da realização de leilão para descartes de animais, classificados em estoque com menos de dois anos de idade e classificados em bens permanente os animais com idade superior a dois anos de idade da fazenda de Italva, sendo o valor de R\$ 470.138,51 (Quatrocentos e setenta mil, cento e trinta e oito reais, e cinquenta e um centavos), classificado em Receita Agropecuária e o valor de R\$ 48.052,50



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

(Quarenta e oito mil, cinquenta e dois reais e cinquenta centavos) classificado em Receita de Alienação de Bens Móveis e Semoventes.

- Verificamos também que houve uma frustração na previsão de receitas de prestação de serviços na ordem de 75,33% da previsão de arrecadação. Este fracasso nesta arrecadação se justifica em virtude do momento de dificuldades em virtude da pandemia do Covid-19, considerando que esta receita está vinculada a taxa de Assistência Técnica na elaboração de Projetos dos Produtores para financiamento junto ao Banco do Brasil e como a maioria do período do exercício o trabalho foi realizado remotamente, ficou prejudicada esta arrecadação.

10 - REALIZAÇÃO DAS DESPESAS EM RELAÇÃO À FIXADA.

Exercício de 2021

CATEGORIA/GRUPO DE DESPESA/MODALIDADE/NATUREZA	CRÉDITOS ORÇAMENTÁRIOS E SUPLEMENTARES	CRÉDITOS ESPECIAIS E EXTRAORDINARIOS	TOTAL	REALIZADA	DIFERENÇA
13530 - EMPRESA ASSIST. TEC. EXT. RURAL DO ESTADO RJ.					
DESPESAS CORRENTES					
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	95.674.472,00	0,00	95.674.472,00	86.937.895,10	8.736.576,90
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.281.213,02	0,00	1.281.213,02	1.279.538,01	1.675,01
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.220.907,06	0,00	12.220.907,06	4.483.095,89	7.737.811,17
TOTAL DESPESAS CORRENTES	109.176.592,08	0,00	109.176.592,08	92.700.529,00	16.476.063,08
DESPESAS DE CAPITAL					
INVESTIMENTOS	4.423.843,05	0,00	4.423.843,05	12.300,00	4.411.543,05
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	3.056.315,51	0,00	3.056.315,51	2.690.255,16	366.060,35
TOTAL DESPESAS DE CAPITAL	7.480.158,56	0,00	7.480.158,56	2.702.555,16	4.777.603,40
RESERVA DE CONTINGÊNCIA					
TOTAL RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DO ÓRGÃO	116.656.750,64	0,00	116.656.750,64	95.403.084,16	21.253.666,48
RESUMO					
DESPESAS CORRENTES					
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	95.674.472,00	0,00	95.674.472,00	86.937.895,10	8.736.576,90
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.281.213,02	0,00	1.281.213,02	1.279.538,01	1.675,01
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.220.907,06	0,00	12.220.907,06	4.483.095,89	7.737.811,17
TOTAL DESPESAS CORRENTES	109.176.592,08	0,00	109.176.592,08	92.700.529,00	16.476.063,08
DESPESAS DE CAPITAL					
INVESTIMENTOS	4.423.843,05	0,00	4.423.843,05	12.300,00	4.411.543,05
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	3.056.315,51	0,00	3.056.315,51	2.690.255,16	366.060,35
TOTAL DESPESAS DE CAPITAL	7.480.158,56	0,00	7.480.158,56	2.702.555,16	4.777.603,40
RESERVA DE CONTINGÊNCIA					
TOTAL DA RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL	116.656.750,64	0,00	116.656.750,64	95.403.084,16	21.253.666,48



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

FONTE: Siafe-Rio / SEFAZ-RJ

- A empresa realizou suas atividades dentro das disponibilidades orçamentárias, considerando os contingenciamentos orçamentários, fazendo alguns remanejamentos para atender as despesas que são mais relevantes para o funcionamento operacional.
- Verificamos que os orçamentos para atendimento de Projetos foram transferidos para atender despesas de custeio a fim de viabilizar a operacionalização das atividades de empresa, em decorrência das restrições orçamentárias.
- A despesa fixada em R\$ 116.656.750,64 (Cento e dezesseis milhões, seiscentos e cinquenta e seis mil, setecentos e cinquenta reais e sessenta e quatro centavos), foi aplicado o valor de R\$ 95.403.084,16 (Noventa e cinco milhões, quatrocentos e três mil, oitenta e quatro reais e dezesseis centavos), correspondente ao percentual de 81,78%.
- Verificamos que as maiores concentrações das despesas foram em Pessoal e Encargos Social, com 91,13%, outras despesas correntes com 4,70% e amortização da dívida de pagamentos de parcelamento de INSS – PERT no percentual de 2,81%.

11 - EXECUÇÃO DE DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - DEA NO EXERCÍCIO SEGUINTE.

- Verificamos o pagamento de despesas do exercício de 2020, relativo ao fornecimento de energia elétrica e água correspondente a competência mês de dezembro de 2020, no total de R\$ 10.192,56 (Dez mil, cento e noventa e dois reais e cinquenta e seis centavos), conforme Processos SEI-020002/000058/2020 – E-02/002/032/2020 e E-02/002/022/2020, nos termos do Decreto 47.329/2020 que estabelece normas de pagamento de despesas de exercícios anteriores.
- As despesas foram reconhecidas em conformidade o art. 14 do Decreto nº 41.880/2019, contabilizadas como DEA no exercício de 2021 e a execução orçamentária da despesa encontra-se em conformidade conforme Modelo -3 Quadro – 2, apensado no administrativo.

12 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

- Analisadas as obrigações passivas da empresa não foram encontrados registros de Restos a Pagar Não Processados do exercício e de exercícios anteriores, assim como Restos a Pagar Não Processados a Liquidar

13 - ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS OCORRIDAS NO EXERCÍCIO.

MOVIMENTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR REMANEJAMENTO NO ANO DE 2021

Nº SOLICITAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO - PT	NATUREZA DA DESPESA	FONTE DE RECURSO	VALOR DE SUPLEMENTAÇÃO R\$1,00	VALOR DE CANCELAMENTO R\$1,00	JUSTIFICATIVA
01	13530.20.606.0455.2175 - ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL - ATER	3390	100	250.000,00	0,00	ATENDER AOS ADIANTAMENTO, PARA ATENDIMENTO DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL NO ESTADO DO RIO DE JANEIRO.
	13530.20.122.0434.1098 - MODERNIZAÇÃO E REESTRUTURAÇÃO DA EMATER-RIO	4490	100	0,00	250.000,00	



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

02	13530.20.122.0002.0016 - DESPESAS FIANCEIRAS DE CARÁTER OBRIGATÓRIO	3220	100	20.000,00	0,00	PAGAMENTO DE JUROS DA PARCELA REFERENTE AO MÊS DE MAIO DE 2021, DO PROGRAMA ESPECIAL DE REGULARIZAÇÃO TRIBUTÁRIAS -PERT
	13530.20.122.0002.0467 - DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER PRIMÁRIO.	3390	100	0,00	20.000,00	
03	13530.20.606.0455.2175 - ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL - ATER	3390	230	15.000,00	0,00	ATENDER DESPESAS COM ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL - ATER.
	13530.20.122.0002.2016 - MANUT. ATIVIDADES OPERACIONAIS/ADMINISTRATIVAS.	3390	230	0,00	15.000,00	
04	13530.20.122.0002.0467 - DESPESAS OBRIGATÓRIA DE CARÁTER PRIMÁRIO	3190	100	100.000,00	0,00	PAGAMENTO DE RVP-REQUISIÇÃO DE VALOR PEQUENO, REFERENTE CUSTAS JUDICIAIS, QUE ACARRETAM EM BLOQUEIO/PENHORA.
	13530.20.122.0002.2016 - MANUT. ATIVIDADES OPERACIONAIS/ADMINISTRATIVAS.	3390	100	0,00	100.000,00	
05	13530.20.122.0002.0467 - DESPESAS OBRIGATÓRIA DE CARÁTER PRIMÁRIO	3390	100	200.000,00	0,00	PAGAMENTO DE GRT-GUIA DE RECOLHIMENTO DE TAXAS, JUNTO AO DETRAN, PARA REGULAZIAÇÃO DOS VEÍCULOS DA EMPRESA.
	13530.20.122.0002.2016 - MANUT. ATIVIDADES OPERACIONAIS/ADMINISTRATIVAS.	3390	100	0,00	200.000,00	
06	13530.20.122.0002.0467 - DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER PRIMÁRIO.					PAGAMENTO DE RPV-REQUISIÇÃO DE PEQUEO VALOR - CUSTAS PROCESSOS



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

						JUDICIAIS.
		3390	100	200.000,00	0,00	
	13530.20.122.0002.2016 - MANUT. ATIVIDADES OPERACIONAIS/ADMINISTRATIVAS.	3390	100	0,00	200.000,00	
07	13530.20.606.0455.2175 - ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL - ATER	3390	100	50.000,00	0,00	PROSSEGUIMENTO DOS TRABALHOS DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL - ATER
	13530.20.122.0002.2016 - MANUT. ATIVIDADES OPERACIONAIS/ADMINISTRATIVAS.	3390	100	0,00	50.000,00	
08	13530.20.782.0455.2036 - MANUTENÇÃO E RECUPERAÇÃO DE ESTRADAS VICINAIS.	3390	100	20.000,00	0,00	ACOMPANHAMENTO DOS TRABALHOS NAS ESTRADAS VICINAIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
	13530.20.122.0002.2016 - MANUT. ATIVIDADES OPERACIONAIS/ADMINISTRATIVAS.	3390	100	0,00	20.000,00	
09	13530.20.122.0002.0467 - DESPESAS OBRIGATORIA DE CARÁTER PRIMARIO	3190	100	150.000,00	0,00	PAGAMENTO DE RPV-REQUISIÇÃO DE PEQUEO VALOR - CUSTAS PROCESSOS JUDICIAIS.
	13530.20.122.0002.2016 - MANUT. ATIVIDADES OPERACIONAIS/ADMINISTRATIVAS.	3390	100	0,00	150.000,00	
10	13530.20.122.0002.0467 - DESPESAS OBRIGATORIA DE CARÁTER PRIMARIO	3190	100	200.000,00	0,00	PAGAMENTO DE GRT-GUIA DE RECOLHIMENTO DE TAXAS, JUNTO AO DETRAN, PARA REGULAZIAÇÃO DOS VEÍCULOS DA EMPRESA.



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

	13530.20.122.0002.2016 - MANUT. ATIVIDADES OPERACIONAIS/ADMINISTRATIVAS.	3390	100	0,00	200.000,00	
11	13530.20.122.0002.2660 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS.	3390	100	200,00	0,00	VALOR PARA COMPLEMENTAR O PAGAMENTO DE AUXILIO CRECHE E FILHO ESCEPCIONAL, REFERENTE A FOLHA DE PAGAMENTO DO MÊS DE DEZEMBRO DE 2021.
	13530.20.122.0002.2010 - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ENTRE ÓRGÃOS ESTADUAIS/AQUIS.COMBUSTÍVEL E LUBRIFICANTES.	3390	100	0,00	200,00	
12	13530.20.122.0002.0467 - DESPESAS OBRIGATÓRIA DE CARÁTER PRIMARIO	3390	230	75.000,00	0,00	ATENDER DESPESAS COM ICMS
	13530.20.606.0455.2175 - ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL - ATER	3390	230	0,00	75.000,00	
TOTAL GERAL			100	1.190.200,00	1.190.200,00	
			230	90.000,00	90.000,00	
			TOTAL	1.280.200,00	1.280.200,00	

Fonte: APLAG

- Os remanejamentos orçamentários ocorreram em necessidade de suprimento de outros Programas de Trabalho para atender despesas de caráter obrigatório e primário, conforme justificativas do relatório acima. Verificamos também que houve o remanejamento de despesas de capital para atender despesas administrativas, no valor total de R\$ 250.000,00 (Duzentos e cinquenta mil reais).

14 - DESCENTRALIZAÇÃO DE CRÉDITO REALIZADA NO EXERCÍCIO EM REFERÊNCIA.

Foi realizado a descentralização para a Secretaria de Estado da Casa Civil, através da Portaria Conjunta EMATER/SECC Nº.125 de 08 de outubro de 2021, Nota de Crédito nº 2021NC00001 no valor total de R\$ 10.000,00 (Dez mil reais), para a



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

realização de publicidade. Verificamos que a SECC apresentou a Prestação de Contas através do Processo SEI-150001/004067/2022

15 - PAGAMENTO DE OBRIGAÇÕES RELATIVAS AO FORNECIMENTO DE BENS, LOCAÇÕES, REALIZAÇÃO DE OBRA E PRESTÇÃO DE SERVIÇOS.

- ✓ Analisado as formas de pagamentos, verificamos que a empresa cumpre os requisitos de cronologia e exigibilidades na efetivação de seus pagamentos, de acordo com as liquidações das despesas no decorrer do exercício, em conformidade com o art. 5º da Lei 8.666/96

16- GESTÃO FINANCEIRA

16.1 ORDENS DE PAGAMENTO INTEGRADA AO SIAFE-RIO

Verificamos que os pagamentos foram realizados obedecendo sua ordem cronológica de exigibilidade nos termos do art. 5º da Lei Federal nº 8.666/96 e não foi encontrado pagamentos realizados por ofício.

16.2 UTILIZAÇÃO DA CONTA CUT

Verificamos que a empresa realizou todas as operações financeiras através da Conta CUT, em observância ao Decreto nº 45.526/2015 e Resolução SEPLAG Nº 779/2014 e todas as contas da entidade estão integradas ao SIAFE-RIO, permitindo o reconhecimento da real composição das disponibilidades financeiras do exercício.

16.3 SALDOS CONTÁBEIS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA E INVESTIMENTOS TEMPORÁIOS

Os saldos contábeis das contas abaixo representam os valores financeiros operacionalizados através da conta CUT, que são conciliados mensalmente com os valores de recursos próprios depositados através de GREs, e os valores aqui representados nas respectivas contas contábeis demonstra o saldo final em 31 de dezembro de 2021.

SALDOS DAS DISPONIBILIDADES EM 31/12/2021

Fonte	Limite de Saque com Vinculação de pagamento	Limite de Saque Sujeito a Programação Financeira	Limite de Saque Sujeito a Liberação
100	1,00	98.258,52	6.278,16
230	1,00	7.866,02	342.218,39
145	0,00	0,00	3.200,00
233	0,00	0,00	48.052,50
Total	2,00	106.124,54	399.749,05

- ✓ O saldo de R\$ 2,00 (Dois reais) da conta Limite de Saque com vinculação de Pagamento, nas fontes 100 e 230, refere-se a devolução de adiantamentos que o Tesouro ainda não fez a transferência.
- ✓ O saldo de R\$ 98.258,52 (Noventa e oito mil, duzentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e dois centavos), da conta Limite de Saque Sujeito a Programação Financeira, na Fonte-100, refere-se a devolução de ressarcimentos de salários de pessoal cedido à SETRAB, que foi devolvido ao Tesosuro e ainda não foi baixado das respectiva conta.
- ✓ Existe também um saldo de R\$ 7.866,02 (Sete mil, oitocentos e sessenta e seis reais e dois centavos) da Fonte-230, referente a liberação que não foram utilizados e o Tesosuro não regularizou a transferência.
- ✓ A conta Limite de Saque Sujeiro a Liberação, os valorer de R\$ 6.278,16 (Seis mil, duzentos e setenta e oito reais e dezesseis centavos) da Fonte-100 e R\$ 3.200,00 (Três mil e duzenos) reais da Fonte-145, referé-se a devoluções de adiantamentos que o Tesouro ainda não fez a transferência.



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

- ✓ Segundo informação da área financeira, apesar de vários comunica o Tesouro não regulariza as transferências por devolução e recursos que não foram utilizados da Conta Limite de Saque Sujeito a Programação Financeira. O Setor de Contabilidade solicitou ao Tesouro Estadual, a regularização das contas, conforme Comunica 74450 de 30/01/2022.
- ✓ Após análise das movimentações financeiras através da conta CUT, verificou-se que o saldo de recursos próprios depositados na Conta Única do Tesouro, disponível totalizam o valor de R\$ 398.136,91 (Trezentos e noventa e oito mil, cento e trinta e seis reais e noventa e um centavos), conforme quadro abaixo.

Conta	Fonte	Valor	Disponibilidade
Limite de Saque Sujeito a Programação Financeira	230	7.866,02	7.866,02
Limite de Saque Sujeito a Liberação	230	342.218,39	334.112,35
Limite de Saque Sujeito a Liberação	233	48.052,50	48.052,50
Total Geral		398.136,91	390.030,87

Analisado os saldos disponíveis com as disponibilidades por fonte de recurso, verificamos haver uma diferença de R\$ 8.106,04 (Oito mil, cento e seis reais e quatro centavos), em virtude do Tesouro não ter regularizado as devoluções de adiantamentos e saldos não utilizados.

No exercício de 2021 não verificamos nenhuma movimentação de contas bancárias fora do mecanismo da conta CUT.

17- GESTÃO CONTÁBIL-PATRIMONIAL

17.1 – ATIVO

17.1.2 – Ativo Circulante

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA				
Conta	Título	2020	2021	Varição
111111902	Banco Bradesco S/A	334.671,96	0,00	-334.671,96
111122001	Limite de saque com vinculação de pagamento	51.828,58	2,00	-51.826,58
111122002	Limite de saque sujeito a programação financeira	4.114,60	106.124,54	102.009,94
111122006	Limite de saque sujeito a liberação	0,00	399.749,05	399.749,05
TOTAL - 1		390.615,14	505.875,59	115.260,45
CRÉDITOS A CURTO PRAZO				
Conta	Título	2020	2021	Varição
112210101	Faturas/ Duplicatas a Receber	18.350,20	18.350,20	0,00
112310901	Cessão de Servidores - Dec. 32.532/02	2.536.734,83	116.227,41	-2.420.507,42
112350901	Cessão de Servidores - Dec. 32.532/02	119.333,27	119.333,27	0,00
113110104	1/3 de Férias - Adiantamento	330.803,05	253.532,22	-77.270,83
113110201	Suprimento de Fundos	4.000,00	6.000,00	2.000,00
113230101	Imposto de Renda	29.392,23	29.392,23	0,00
113230102	Contribuição Social S/Lucro Líquido	18.807,85	18.807,85	0,00
113230103	PIS/PASEP	611,38	611,38	0,00
113230104	COFINS	2.821,77	2.821,77	0,00



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

113230105	Contribuições Previdenciárias - RGPS	2.584,38	2.584,38	0,00
113510104	Bloqueios Bancários	5.029.389,05	5.364.242,93	334.853,88
113510106	Bloqueios Bancários - DDO e Cred. Entid. E Agentes	126.750,85	126.750,85	0,00
113810114	Cotas Financeiras a Receber	44.326.054,77	37.935.100,88	-6.390.953,89
113821201	Cessão de Servidoes - Dec. 32.532/02 (Demais áreas)	0,00	2.825.145,73	2.825.145,73
113910199	(-) Outros Ajustes de Perdas de Demais Créditos) de Curto Prazo	-10.850,20	-10.850,20	0,00
115610101	Materia de Consumo	3.955,19	9.408,76	5.453,57
115810105	Animais	59.530,00	32.774,00	-26.756,00
TOTAL - 2		52.598.268,62	46.850.233,66	-5.748.034,96

17.1.3 – Créditos de Longo Prazo

REALIZÁVEL A LONGO PRAZO				
Conta	Título	2020	2021	Varição
121210604	Depósitos Compulsórios - Combustível	745.251,76	745.251,76	0,00
121210605	Depósitos Compulsório - Eletrobrás	2,54	2,54	0,00
121210609	Depósitos Recursais	134.343,92	134.343,92	0,00
TOTAL - 3		879.598,22	879.598,22	0,00

17.1.4 - Investimentos

INVESTIMENTOS				
Conta	Título	2020	2021	Varição
122110101	Tit. Representa. De Capital Integralizado	70.719,89	70.719,89	0,00
122710103	Projetos em Andamento	101.026,46	101.026,46	0,00
122710105	Investimentos - Aplicações Diretas	104.757,00	104.757,00	0,00
TOTAL - 4		276.503,35	276.503,35	0,00

17.1.5 - Imobilizado

IMOBILIZADO BENS MÓVEIS				
Conta	Título	2020	2021	Varição
123110102	Aparelho de Medição e Orientação	20.086,59	20.086,59	0,00
123110103	Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	450,00	450,00	0,00
123110106	Aparelhos e Utensílios Domésticos		12.300,00	12.300,00
123110108	Coleções e Materiais Bibliográficos	1.893,39	1.893,39	0,00
123110112	Equipamento de Proteção, Sgurança e Socorro	7.025,00	56.525,00	49.500,00
123110114	Máquinas e Equipamentos de Natureza Industrial	1.418.893,45	1.418.893,45	0,00
123110117	Equipamntos para Aaudio, Vídeo e Foto	64.618,42	64.618,42	0,00
123110118	Equipamntos de TiC- Computadores e Periféricos	780.656,87	780.656,87	0,00
123110119	Maq. Instal. E Utensílios de Escritórios	88.268,54	88.268,54	0,00



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

123110120	Maq. Ferramentas e Utensílios de Oficina	5.409,83	5.409,83	0,00
123110120	Mobiliário em Geral	398.338,84	398.338,84	0,00
123110125	Semovente e Equipamento de Montaria	63.141,01	39.011,01	-24.130,00
123110126	Veículos Diversos	24.682,81	24.682,81	0,00
123110162	Maq. E Equip. Agrícolas e Rodoviários	3.944.317,76	3.944.317,76	0,00
123110163	Veículos de Tração mecânica	3.364.899,76	3.364.899,76	0,00
123110801	Equipamentos e Materiais Permanente	49.500,00	0,00	-49.500,00
				0,00
TOTAL - 5		10.232.182,27	10.220.352,27	-11.830,00

BENS IMÓVEIS				
Conta	Título	2020	2021	Varição
123210103	Edifícios	1.824.407,76	1.824.407,76	0,00
123210403	Terrenos / Glebas/Lotes	1.352.118,23	1.352.118,23	0,00
123210801	Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	668.773,31	668.773,31	0,00
				0,00
TOTAL - 6		3.845.299,30	3.845.299,30	0,00

DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO				
Conta	Título	2020	2021	Varição
123810101	(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	-10.058.306,46	-10.073.894,37	-15.587,91
123810201	(-) Depreciação Acumulada - Bens Imóveis	-1.921.589,78	-1.994.562,14	-72.972,36
123810601	(-) Amortização Acumulada - Bens Móveis	-194.199,99	-221.114,67	-26.914,68
TOTAL - 7		-12.174.096,23	-12.289.571,18	-115.474,95

TOTAL DO ATIVO:	1+2+3+4+5+6-7	56.048.370,67	50.288.291,21
------------------------	----------------------	----------------------	----------------------

- O saldo de Caixa e Equivalente de Caixa representa o saldo total da movimentação da conta CUT, cujo saldo disponível dos recursos próprios da empresa são referente as fontes 230 e 233, conforme quadro demonstrativo acima, no valor total de R\$ 398.136,91 (Trezentos e noventa e oito mil, cento e trinta e seis reais e noventa e um centavos). Os saldos na Fonte -100 estão dependendo de ajuste pelo Tesouro para baixar este valores.
- O valor de R\$ 18.350,20 (Dezoito mil, trezentos e cinquenta reais e vinte centavos) , correspondem a valores de venda de animais em leilão, cujos arrematantes são os senhores, Luciano de Souza Martins e Euclides José Prado. A cobrança destes valores encontra-se em tramitação de ação judiciais que ainda não foram transitado em julgado, conforme explicita o relatório da ACI-2020, item 8.1.1.2.1
- O relatório da ACI-2020 já fez referência ao não recebimento destes ressarcimentos no item 8.1.1.2.2 que consta um saldo em 31.12.2021 de R\$ 3.060.706,41 (Três milhões, sessenta mil, setecentos e seis reais e quarenta e um centavos). São ressarcimentos de funcionários cedidos para órgãos da administração estadual e órgãos Municipais, sem ônus para a empresa, nos termos dos Decretos Estadual nº 32.352/2002 e 42.791/2011. Este assunto já foi levado ao Conselho de Administração para se posicionar sobre o assunto.



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

- O saldo de Suprimento de Fundos no valor de R\$ 6.000,00 (Seis mil reais), refere-se a prestação de conta que não foi aprovada no valor de R\$ 4.000,00 (Quadro mil reais), processo E-02/002.116/2020 e que se encontra em processo de apuração e R\$ 2.000,00 (Dois mil reais) pago indevidamente pelo Tesouro Estadual na data de 29/12/2021, em descumprimento do prazo estabelecido no art. 6º do Decreto Estadual nº 47.836/2021, que trata do encerramento do exercício. O adiamento já foi devolvido pelo responsável ao tomar conhecimento já no exercício de 2022, conforme processo SEI-020002/000/001102/2021.
- Verificamos que houve um aumento dos bloqueios bancários em virtudes de novos procesos judiciais no valor de R\$ 333.853,88 (Trezentos e trinta e três mil, oitocentos e cinquenta e três reais e oitenta e oito centavos).
- O valor de R\$ 879.598,22 (Oitocentos e setenta e nove mil, quinhentos e noventa e oito reais e vinte e dois centavos), referente a empréstimos compulsórios foi solicitado autorização ao Conselho de Administração, para baixa destes valores, considerando que são irrecuperáveis, tendo em vista sua prescrição e a impossibilidade de comprovação documental, conforme justificado no processo SEI-020002/000598/2021. O Conselho de Administração em reunião do dia 21 de dezembro de 2021, autorizou a baixa dos valores, conforme consta na ATA nº 131ª, (ID-30138605) do respectivo processo.
- Verificamos que os investimentos continuam na mesma posição de exercícios anteriores, sem que medidas tenham sido implementadas para a correção dos títulos de capitalização e reclassificação de projetos em andamento.
- O saldo de material de consumo no valor de R\$ 9.408,76 (Nove mil, quatrocento e oito reais e setenta e seis centavos), corresponde ao valor convergente, inventariado em 31 de dezembro de 2021, de acordo com o Processo SEI-020002/000214/2022. Verificamos que foram utilizados os formulários adequados da IN AGE nº 42/2017.
- O saldo de estoque de animais no valor de R\$ 32.774,00 (Trinta e dois mil, setecentos e setenta e quatro reais), corresponde ao valor convergente, inventariado em 31 de dezembro de 2021, de acordo com o processo SEI-020002/001653/2021. Verificamos que foi utilizado o formulário adequados da IN AGE nº 42/2017.
- Em análise da composição do Imobilizado e Bens Móveis, verificamos que no exercício de 2021 huve um investimento apenas de R\$ 12.300,00 (Doze mil e trezentos reais).

RECOMENDAÇÕES: o responsável pelo almoxarifado deve utilizar no inventário o formulário adequado anexo II da IN AGE nº.42/2017.

18 PASSIVO

18.1 - PASSIVO CIRCULANTE

OBRIGAÇÕES DE CURO PRAZO				
Conta	Título	2020	2021	Varição
211110101	Salários, Remunerações e Benefícios	3.435.576,92	0,00	-3.435.576,92
211110102	Décimo Terceiro Salário	25.138,93	0,00	-25.138,93
211110103	Férias	334.229,22	0,00	-334.229,22
211110201	Salários, Remunerações e Benefícios - Saldos Migrados do SIAFEM	27.723,40	27.723,40	0,00
211110307	Outas Sentenças	1.292.818,68	230.094,68	-1.062.724,00
211410101	FGTS	722.496,79	0,00	-722.496,79
211410199	Outros Encargos	14.242,50	9.495,00	-4.747,50
211430101	INSS-Contribuições Sobre Salários e Remunerações	1.186.152,58	1.192.419,32	6.266,74



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

211430111	INSS- S/13º Salário	0,00	1.136.299,63	1.136.299,63
211439801	Salário Educação	118.666,62	234.551,04	115.884,42
211439802	INSS-SENAI	1.626,77	0,00	-1.626,77
213110101	Fornecedores e Credores	3.442.712,94	3.464.917,41	22.204,47
213110202	Sentenças Judiciais	52.464,04	52.464,04	0,00
213111201	Fornecedores e Credores - Saldos Migrados do SIAFEM	3.463.471,17	3.463.471,17	0,00
213120101	Credores Intragovernamentais	51.093,31	51.093,31	0,00
213150101	Fornecedores e Credores	232,55	296,82	64,27
214131205	Parcelamento INSS/PERT	3.957.525,21	5.145.827,04	1.188.301,83
214210201	IPVA a Recolher	68.452,02	68.452,02	0,00
214249901	Outros Tributos e Contribuições Estaduais a Recolher	38.085,00	55.069,67	16.984,67
214350101	ISS a Recolher	179,16	284,05	104,89
214350201	IPTU a Recolher	6.816,55	3.207,86	-3.608,69
214359901	Outros Tributos Municipais a Recolher	25.011,44	24.550,30	-461,14
217110101	Provisão para Indenização Trabalhistas	7.745.835,61	8.758.606,40	1.012.770,79
218810102	INSS	619.993,35	999.388,94	379.395,59
218810104	Impostos Sobre a Renda Retido na Fonte	714.237,48	1.446.629,12	732.391,64
218810110	Pensão Alimentícia	43.198,10	27,88	-43.170,22
218810111	Planos de Previdência e Assistência Médica	4.721,05	4.633,79	-87,26
218810113	Retenções - Entidades Representativas de Classes	300.422,43	300.360,39	-62,04
218810114	Retenções - Plano de Seguros	23.115,67	22.702,48	-413,19
218810115	Retenções Empréstimos e Financiamentos	297.348,46	183.400,71	-113.947,75
218810116	Retenções Relativa a Vale Transporte	29.130,72	31.133,34	2.002,62
218810199	Outros Consignatários	1.287,23	1.299,23	12,00
218810401	Depósitos e Cauções	5.186,00	5.186,00	0,00
218810403	Depósitos de Terceiros	7.102,63	7.102,63	0,00
218810499	Outros Depósitos	15.634,56	15.634,56	0,00
218819904	Credores por OB Devolvida	214,87	214,87	0,00
218819906	Depósitos de Recursos de Terceiros	78.252,60	78.252,60	0,00
218920102	Obrigações com Órgãos e Entidades Estaduais	174.015,00	174.015,00	0,00
218950201	Obrigações por Convênios Recebidos	232.294,55	232.294,55	0,00
				0,00
TOTAL - 1		28.556.706,11	27.421.099,25	55.977.805,36

18.2 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO				
Conta	Título	2020	2021	Varição
224130205	Parcelamento INSS/PERT	21.691.416,63	17.379.166,28	-4.312.250,35
227110101	Provisão para Indenização Trabalhista	4.706.170,17	4.706.170,17	0,00



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

229110401	Convênios	376.628,43	376.628,43	0,00
229110801	Doações para Investimentos	254.565,71	254.565,71	0,00
229110802	Subvenções Governamentais para Investimentos	384.051,51	384.051,51	0,00
TOTAL - 2		27.412.832,45	23.100.582,10	50.513.414,55

18.3 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PATRIMONIO LÍQUIDO				
Conta	Título	2020	2021	Varição
231210101	Capital Social Subscrito	8.310.646,55	8.310.646,55	0,00
233910201	Doações	1.101.883,59	1.101.883,59	0,00
233910202	Subvenções	1.144.060,39	1.144.060,39	0,00
233919906	Outras Reservas de Capital	159.510,00	159.510,00	0,00
237200000	Lucros e Prejuízos Acumulados	-10.637.268,42	-10.949.490,67	-312.222,25
TOTAL - 3		78.832,11	-233.390,14	-154.558,03

TOTAL DO PASSIVO = 1+2+3

56.048.370,67

50.288.291,21

O passivo circulante representa as obrigações futuras decorrentes e eventos passados de curto prazo e sua composição engloba as seguintes contas contábeis:

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS – Obrigações futuras com pagamento de despesas com pessoal e encargos sociais.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR DE CURTO PRAZO - Obrigações futuras com fornecedores, decorrentes de fornecimento de materiais, serviços, credores intragovernamentais e sentenças judiciais.

ORIGINAÇÕES FISCAIS DE CURTO PRAZO - Obrigações futuras referente ao pagamento de tributos Federal, Estadual, Municipais e parcelamento de INSS.

PROVISÕES DE CURTO PRAZO - Obrigações previstas de possível desembolso futuro, decorrente de ações trabalhistas transitando no Tribunal Regional do Trabalho contra a entidade.

DEMAIS OBRIGACIONES DE CURTO PRAZO - Obrigações de consignações referente ao desconto em folha de pagamento, depósitos caução, depósito de recursos de terceiro e obrigações por Convênios recebidos.

O passivo não circulante representa as obrigações futuras decorrentes de eventos passados com previsão de desembolso de longo prazo e sua composição engloba as seguintes contas contábeis:

ORIGINAÇÕES DE LONGO PRAZO - Obrigações referente ao Programa de Estruturação e Recuperação Tributária com parcelamento de INSS/PERT.

PROVISÕES PARA IDENTIFICAÇÕES TRABALHISTAS - Obrigações previstas de possível desembolso futuro, decorrente de ações trabalhistas transitando no Tribunal Regional do Trabalho contra a entidade.

RESULTADO DIFERIDO - Recursos recebidos de Convênios cuja receita será reconhecida no momento de sua aplicação.

RECEITAS DE SUBVENÇÕES - Representa as doações de subvenções governamentais para investimentos.



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

PATRIMÔNIO LÍQUIDO – Em análise do Balancete verificamos que a empresa apresentou um Patrimônio Líquido negativo, no valor de R\$ 233.390,14 (Duzentos e trinta e três mil, trezentos e noventa reais e quatorze centavos). Este resultado provavelmente teve reflexo no aumento de contabilização de obrigações de provisões trabalhista.

RESULTADO DO EXERCÍCIO - O resultado operacional da empresa no exercício de 2021 apresentou um prejuízo no valor de R\$ 314.222,35 (Trezentos e quatorze mil, duzentos e vinte e dois reais e trinta e cinco centavos). Deve ser considerado que os serviços de Assistência Técnica e Extensão Rural prestados pela empresa são gratuitos e a entidade não visa lucros, sendo portanto, uma empresa dependente dos recursos repassados pelo Tesouro Estadual e recursos transferidos através de Convênios Federal e Municipais.

Em análise das informações contábeis, verificamos a continuidade das pendências referente a valores de exercícios anteriores de consignações, conforme já explicitado no relatório da ACI-2020, item 8.2.3

19 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Ano RP	Fonte	Credor	Restos a Pagar Processados a Pagar	Restos a Pagar Não Processados Liquidados a Pagar
			3.140.002,33	0,00
2017	100	CG0009794 - Taxa de Incêndio - Funesbom	474,00	0,00
		02578421000120 - Tribunal Reg Do Trabalho Da 1a. Regiao	203.697,09	0,00
		27859008000164 - Ultrapel Locacao E Servicos Ltda	1.820,00	0,00
		28542017000190 - Imprensa Oficial Do Estado Do Rio De Janeiro	64.189,35	0,00
2018	100	CG0009837 - IPVA	130.613,32	0,00
		00000000000191 - Banco Do Brasil S/a	52.464,04	0,00
		02578421000120 - Tribunal Reg Do Trabalho Da 1a. Regiao	19.026,32	0,00
		26446062000115 - Associacao Bras E Est A Tec Ext Rural-asbraer	5.509,15	0,00
		28542017000190 - Imprensa Oficial Do Estado Do Rio De Janeiro	23.214,83	0,00
		28576080000147 - Municipio De Barra Do Pirai	49,64	0,00
		32001836000105 - Municipio De Sao Jose Do Vale Do Rio Preto	590,99	0,00
		32415283000129 - Prefeitura Municipal De Miguel Pereira	1.562,13	0,00
		33661745000150 - Centro De Integr.emp.escola Do Estado Do R.j.	1.145,92	0,00
2019	100	06955770000174 - R MORAES AGENCIA DE TURISMO EIRELI	6.501,89	0,00
		28542017000190 - Imprensa Oficial Do Estado Do Rio De Janeiro	1.623,33	0,00
2020	100	02013199000118 - Concessionaria Aguas De Juturnaiba S/a	241,91	0,00
		030100 - TRIBUNAL DE JUSTICA	472,80	0,00
		06955770000174 - R MORAES AGENCIA DE TURISMO EIRELI	1.999,94	0,00
		07754024000185 - Autarq.munic.de Agua E Esg.de Cach.macacu	147,58	0,00
		28542017000190 - Imprensa Oficial Do Estado Do Rio De Janeiro	19.301,56	0,00
		28576080000147 - Municipio De Barra Do Pirai	35,33	0,00



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

		40432544000147 - Claro S.a.	51,48	0,00
2021	100	CG0004456 - DETRAN	16.984,67	0,00
		02578421000120 - Tribunal Reg Do Trabalho Da 1a. Regiao	0,00	0,00
		07754024000185 - Autarq.munic.de Agua E Esg.de Cach.macacu	9,90	0,00
		19527639006784 - Energisa Minas Gerais-distrib. De Energia S.a	58,26	0,00
		21986074000119 - Prudential do Brasil Vida em Grupo S/A.	0,00	0,00
		28521748000159 - Prefeitura Municipal De Niteroi	284,05	0,00
		28576080000147 - Municipio De Barra Do Pirai	54,37	0,00
		28920304000196 - Prefeitura Municipal De Natividade	394,02	0,00
		29979036000140 - Instituto Nacional De Seguro Social.	2.563.269,99	0,00
		32001836000105 - Municipio De Sao Jose Do Vale Do Rio Preto	660,72	0,00
		33050071000158 - Ampla Energia E Servicos S.a.	10.107,67	0,00

- O quadro acima demonstra o saldo dos Restos a Pagar processados dos exercícios de 2017 a 2021 e foram inscritas nos respectivos exercícios seguindo as orientações normativas da Lei Complementar 101/2000 e Lei Federal 4.320/64.
- Os valores das despesas pertinentes aos respectivos exercícios, foram processadas, liquidadas e contabilizadas nas respectivas competências de acordo com as normas vigentes de liquidação de despesas.
- Verificamos que no exercício de 2021 foi baixado Restos a Pagar Processados do exercício de 2016, através da Nota de Sistema 2021NS00017 no valor total de R\$ 1.280.294,39 (Um milhão, duzentos e oitenta mil, duzentos e noventa e quatro reais e trinta e nova centavos), em atendimento ao art. 8º do Decreto de Encerramento de exercício nº 47.836 de 22 de novembro de 2021

20 – CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA

Em análise nos registro contábeis não verificamos inscrições em dívida ativa, mesmo considerando que o relatório de situação fiscal emitido em 23 de fevereiro de 2022 apresentar inscrição em dívida ativa e que segundo o relatório realizado pela Asssoria de Contabilidade Analítica, através do processo SEI-020002/501/2022, presentou um valor de R\$ 2.951.759,71 (Dois milhões, novecentos e cinquenta e um mil, setecentos e cinquenta e nove reais e setenta e um centavos) inscrito na Dívida Ativa.

Recomendações: O setor responsável pelo controle de processos judiciais deverá fazer levantamento dos processos já inscritos na Dívida Ativa pela Receita Federal e o setor de contabilidade realizar os registros do Passivo Patrimonial.

21 - REGISTRO PATRIMNIAL DECORRENTE DE DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES.

Verificamos registros de reconhecimentos de passivos patrimonial decorrente de despesas de DEA no valor total de R\$ 5.515,03 (Cinco mil, quinhentos e cinco reais e três centavos), conforme modelo 03 anexo 2, apensado no administrativo.

22- REGISTRO DE IRREGULARIDADES EM APURAÇÃO

- Não foi identificado registro nas contas de controle de irregularidade em apuração.
- Verificamos o registro na conta de controle 798110105 de Despesa sem Prévio Empenho no valor de R\$ 3.287.546,70 (Três milhões, duzentos e oitenta e sete mil, quinhentos e quarenta e seis reais e setenta centavos), correspondente ao exercício de 2016 e na conta 798110113 de Outras Responsabilidades no valor de R\$ 3.315.894,08 (Três milhões, trezentos e quinze mil, oitocentos e noventa e quatro reais e oito centavos).



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

- Não foi possível avaliar a correspondência dos valores registrados com a documentação que os originou, com também não verificamos nenhum processo de reconhecimento de dívida dos valores correspondentes ou apuração de responsabilidades.
- **Recomendações:** Que a Assessoria de Contabilidade Analítica realize uma conciliação destes lançamentos com a documentação processual a fim de que possibilite uma avaliação detalhada com os ajustes que se fizerem necessários e possíveis medidas que deverão ser tomadas para apuração de responsabilidades.

23 - AJUSTES DE EXERCÍCIO ANTERIORES

- Verificamos o registro de Ajustes de Exercícios Anteriores na Conta 237230301, no valor de R\$ 2.000,00 (Dois mil reais), referem a desincorporação de ativo correspondente a conta contábil 113810114 - COTAS FINANCEIRAS A RECEBER, referente honorário estimado do Perito do Juízo nos autos da Reclamação Trabalhista nº 0001400-69.2005.5.01.0471 - Salomão David Elias e outros registrado pela Nota de Lançamento 2016NL00655 de 01/06/2016, em decorrência das informações da Assessoria Jurídica de que houve o pagamento total referente à ação em questão, inclusive quanto aos honorários periciais, conforme Nota Explicativa nº08/2019.
- Em análise dos registros contábeis não verificamos t. 67 Lei. 4.320/64, assim como registros de irregularidades em Créditos por Dano ao Patrimônio.

24 - GESTÃO PREVIDENCIÁRIA

Todos os registros foram contabilizados dentro do mês de competência. Os repasses foram realizados ao RGPS até o mês de novembro de 2021. De acordo com informação da área financeira o mês de dezembro e 13º salário as guias foram devolvidas pelo Banco, em decorrência de ter havido mudança da forma de recolhimento via Web devido a implantação do sistema Esocial. Segundo informação da área financeira a empresa está providenciando a implantação do sistema Esocial para que seja regularizado o pagamento das guias de INSS.

25 - GESTÃO DE GOVERNANÇA

25.1 – ESTATUTO SOCIAL

- Verificamos que a empresa ainda não aprovou o novo estatuto para atender as novas regras de Governança Corporativa, de transparência e estrutura, prática de gestão de risco e de controle interno, nos termos do art. 6º da Lei Federal nº 13.303/2016.
- Verificamos também que o estatuto está em fase final de elaboração e será submetido a aprovação do Conselho de Administração e posterior aprovação da Assembleia Geral Extraordinária.

25.2 – TRANSPARÊNCIA

- A empresa ainda não constituiu uma estrutura de transparência adequada que atenda os requisitos estabelecidos no art. 8º da Lei Federal nº 13.303/2016, com política de informações em conformidade com a legislação em vigor, com política de avaliação de riscos e prática de governança corporativa.
- Verificamos que a empresa não vem publicando na sua página documentos interno, como Ata do Conselho, Demonstrações Financeiras, Portarias, Estatuto, Regimento Interno e outros documentos que são essencial para a boa prática de governança. De acordo com informação da Chefia de Gabinete, a empresa está com dificuldade junto ao PRODÉRJ para adequar a página com espaço para estas publicações.
- Verificamos que em 2022 foi nomeada uma Comissão através da Portaria nº 155/2022 para a elaboração da Carta de Governança, sendo que o documento já está pronto, e aguarda assinatura para divulgação.

25.3 – DOS ÓRGÃOS COLEGIADOS E DIRETORIA



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

- Até a presente data os Órgãos Colegiados constituídos são o Conselho de Administração e o Conselho Fiscal, tendo em vista que o novo estatuto com a nova estruturação ainda não foi aprovado.
- Nos termos do art. 20 do Estatuto Social, Conselho de Administração tem realizado suas reuniões ordinárias de acordo com as datas estabelecidas, e extraordinariamente, quando convocado pelo Presidente, para deliberarem sobre assuntos de natureza administrativa e de governança.
- O Conselho Fiscal realiza suas reuniões mensalmente, conforme estabelece o inciso II do art. 39 do Estatuto Social.
- A Assessoria de Controle Interno acessora os Conselheiros, participando das reuniões, elaborando relatórios e também secretariando as reuniões do Conselho Fiscal e elabora as Atas de reuniões.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Órgão	Nome	AGO e C.A	Início de mandato	Término de mandato
Ministério da Agricultura	Celso Merola Junger	AGO de 16/01/2016	16/01/2016	16/01/2018
Associação dos Produtores Rurais	Carlos Alberto Lopes Magalhães	AGO de 16/01/2016	16/01/2016	16/01/2018
Presidente da EMATER-RIO	Marcelo Monteiro da Costa	ATA C.A 126ª	15/12/2020	Até nova AGO
CASERJ	Carlos Augusto de Souza Quintanilha	ATA C.A 129ª	07/06/2021	Até nova AGO
SEAPPA	Antônio Emílio Santos	ATA C.A De 22/06/2021	22/06/2021	Até nova AGO
SEPLAG	Izabelli Maria Gravatá Maron	ATA C.A De 130ª	06/10/2021	Até nova AGO

CONSELHO FISCAL

Órgão	Nome	Titular/Suplente	AGO	Início de mandato	Termino de mandato
SEFAZ	Jairo de Souza Dantas	Titular	AGO de 16/11/2016	16/11/2016	Até nova AGO
SEAPPA	Deisy Oliveira Gonçalves da Sila	Titular	AGO de 16/11/2016	16/11/2016	Renunciou
SEPLAG	Karinne Magalhaes Menses	Titular	AGO de 16/11/2016	16/11/2016	Renunciou
CASERJ	Nilsimar do Nascimento Ximenes	Titular	16/11/2016	16/11/2016	Até nova AGO
SEFAZ	Ana Cecília de Souza	Suplente	16/11/2016	16/11/2016	Até nova AGO
SEAPPA	Antônio Emílio Santos	Suplente	16/11/2016	16/11/2016	Renunciou
SPLAG	Michel dos Santos Conzendey Neves	Suplente e substituiu a Karinne	16/11/2016	16/11/2016	Até nova AGO



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

CASERJ	Roberto Ricardo Neves dos Santos	Suplente	16/11/216	16/11/2016	Até nova AGO
--------	-------------------------------------	----------	-----------	------------	--------------

25.4 - CONTRATOS E LICITAÇÕES

- ✓ Analisado os procedimentos de aquisições da empresa em conformidade com as obrigações legais, verificamos que foram observadas a legislação vigente, o Decreto Federal nº 13.303/2016, subsidiariamente a Lei Federal nº 8.666/96, Decreto de Pregão nº. 10.505/2002
- ✓ Analisado os processos de aquisições, verificamos que foram feitas aquisições de materiais e serviços por dispensa de licitação no total de R\$ 183.676,42 (Cento e oitenta e três mil, seiscentos e setenta e seis reais e quarenta e dois centavos). Os processos de aquisições foram submetidos aos procedimentos dos atos preparatórios estabelecidos no Decreto Estadual nº 46.642/2019 e as normas de contratação estabelecidas no Decreto nº 47.588/2021, Nota Técnica da SEPLAG e Plano Anual de Contratação Resolução SEPLAG 60/2021.
- ✓ Foram realizadas contratações dos serviços por dispensa de licitação, com base no art. 29 da Lei. 13.303/2016 referente a renovação de Termos Aditivos dos contratos de prestação de serviços de Assistência Médica Engenharia e Segurança do Trabalho, no valor de R\$ 12.477,00 (Doze mil, quatrocentos e setenta e sete reais), contratação de serviços de passagem e viagens no valor de R\$ 25.000,00 (Vinte e cinco mil reais) e Serviços de Telefonia móvel da Telemar Norte Leste S.A no valor de R\$ 105.181,70 (Cento e cinco mil, cento e oitenta e um reais e setenta centavos).
- ✓ Foi realizada aquisições da materiais de escritórios na modalidade de Pregão Eletrônico, por Adesão a Ata de Registro de Preços da SEPLAG, no valor de R\$ 39.133,60 (Trinta e nove mil, cento e trinta e três reais e sessenta centavos). Deste total foram cancelados os empenhos no total de R\$ 15.091,20 (Quinze mil, noventa e um reais e vinte centavos), a favor de Sanrita Comércio e Serviços Ltda – ME, por não ter cumprido o prazo de entrega. Também foi contratado por Adesão a Ata de Registro de Preço os serviços de fornecimento de Ticket Alimentação, no valor total de R\$ 1.644.552,00 (Um milhão, seiscentos e quarenta e quatro milhões, quinhentos e cinquenta e dois reais).
- ✓ A empresa realizou um Pregão Eletrônica nº. 001/2021 para aquisição de 600 barracas de feiras e eventos da agricultura familiar no valor total de R\$ 936.000,00 (Novecentos e trinta e seis mil reais). Verificamos que apesar da licitação ter sido homologada em 25/12/2021, as aquisições não foram empenhadas no exercício de 2021. Segundo informação do Setor de Planejamento, não havia mais tempo hábil para a entrega dos produtos e liquidação da despesa, atendendo os prazos de liquidação estabelecido pelo Decreto nº 47.836/2021 que trata de encerramento de exercício, e que a despesa seria empenhada com o orçamento de 2022.
- ✓ Foi realizado uma licitação na modalidade de Leilão nº 001/2021, para descartes de animais da fazenda de Italva, resultando na venda de 162 animas no valor total de R\$ 503.500,00 (Quinhentos e três mil e quinhentos reais) . Em inspeção realizada pela Assessoria de Controle Interno, foi verificado algumas desconformidades de procedimentos processuais e que consta no processo de Inspeção SEI-020002/000532/2022 encaminhado à Presidência para conhecimento e providências.

25.5 - CONTRATOS

RELAÇÃO DE CONTRATOS

Processo	Contrato	Termo Aditivo	Fornecedor	Valor	Data Inicial	Data Final
E-0/002/689/2019	001/2021		Centro de Integração Espresa Escola RJ	1.644.552,00	02/08/2021	01/08/2023
Sei-20002/000095/2021		1º	Med Seg. Assist. Médica, Engenharia e Segurança do	62.385,00	18/08/2021	18/08/2022



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

			Trabalho			
E-02/002.464/2019		3°	Fundação Santa Cabrini	411.211,32	01/10/2021	02/10/2022
E-02/002.251/2019		2°	M.Morais Agencia de Turismo Eireli	25.000,00	03/09/2021	02/09/2022
E-02/002.326/2018		3°	Telemar Norte Leste S/A	105.181,70	27/10/2021	27/10/2022
E-02/002.027/2018		3°	Sodexo Pass do Brasil, Serviços e Comércio S.A	2.156.220,00	02/07/2021	01/07/2022
E-02/002.223/2019	001/2019		Trivale Instituição de Pagamento Ltda	59.210,53	07/08/2019	07/08/2022

Analisado o módulo de contrato do SIAFE-RIO, identificamos que existem outros contratos vencidos e que não foram regularizados.

25.6 - CONVÊNIOS

- ✓ Considerando que a empresa teve seus recursos em conta corrente bloqueados por ações judiciais, inclusive os recursos de Convênios, isto dificultou a realização de Convênios com repasse financeiros, tendo em vista que o Tesouro não estava mais ressarcindo os recursos bloqueados.
- ✓ Para evitar mais transtorno, já que qualquer recurso que entrasse na conta da empresa seria imediatamente bloqueado. A Diretoria decidiu realizar os Convênios com as Prefeitura Municipais na forma de doação de materiais e serviços, sem repasse financeiros.
- ✓ Conforme demonstra o quadro abaixo, a empresa realizou 32 Convênios com Prefeituras Municipais, para a doação de combustível, materiais de escritório, manutenção de veículos, etc. Alguns Convênios tiveram os valores dos bens doados mensurados por estimativa, outros não mensuraram os valores.
- ✓ Em consequência dos técnicos de campo terem trabalhados no exercício de 2021 a maior parte do período em trabalho remoto, não foi possível fazer uma avaliação do cumprimento do Plano de Trabalhos dos Convênios.

CONVÊNIOS COM PREFEITURAS MUNICIPAIS VIGENTES							
Nº	Nº PROCESSO	PREFEITURA	ASSINATURA	VIGÊNCIA	REGIÃO	REPASSES DA PREFEITURA	REPASSES ANUAIS (R\$)
1	SEI-020002/000092/2021	RIO BONITO	10/02/2021	10/02/2025	Centro	Combustível; Material de Limpeza; Manutenção Computadores; Água; Luz; IPTU; Internet; 01 Escritório com 02 Salas; Banheiro; Cozinha e Garagem	
2	E-02/000.103/2019	ITABORAÍ	10/05/2021	15/05/2022	Centro	Combustível: 180L/mês	
3	SEI-020002/000195/2021	QUEIMADOS	05/05/2021	05/05/2025	Centro	Combustível: 80L/mês Valor: 4.800,00 (12 meses)	4.800,00
4	SEI-020002/000078/2020	MARICÁ	17/08/2020	17/08/2022	Centro	Combustível: 200L/mês; Material de Higiene e Limpeza; Material de Informática e Escritório; Manutenção Veículos; Sementes Hortaliças para Campanha de Hortas; veículos Coletivos para Excursões Técnicas com produtores rurais	
5	SEI-020002/000344/2021	TANGUÁ	02/07/2021	02/07/2022	Centro	Combustível: 960L / 01 Ano	
6	SEI-020002/000360/2021	ITAGUAÍ	07/05/2021	07/05/2026	Centro	Combustível: 200L/mês; Material de Escritório e Limpeza; Manutenção Veículos; Água; Luz; IPTU; Diária Hospedagem / Palestrante (Métodos Complexos)	
7	SEI-020002/000625/2021	SÃO PEDRO DA ALDEIA	13/08/2021	13/08/2023	Centro	Combustível: 200L/mês; Material de Limpeza e Escritório; Manutenção Veículos e Computadores; Água; Luz; IPTU	
8	SEI-020002/000910/2021	JAPERI	04/10/2021	04/10/2025	Centro	2.880Lts/Ano = 14.400,00; Troca de óleo e Filtro de óleo = 275,00/Ano ; 01 Esloc com água, Leu, Telefone, Internet e Mobiliário; Material de Limpeza	14.675,00



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

9	SEI-02000/001457/2021	CASIMIRO DE ABREU	17/12/2021	17/12/2023	Centro	Combustível:200L/mês; Material de Escritório; Manutenção de Veículos	
10	SEI-020002/000418/2021	CACHOEIRAS DE MACACU	09/09/2021	09/09/2025	Centro	Combustível:800L/mês; Material de Limpeza, Higiene e Escritório; Manutenção Veículos e Computadores; Água; IPTU	
11	SEI-020002/000277/2021	NOVA FRIBURGO	20/04/2021	20/04/2025	Serrana	Combustível:1080 L/mês: 5216,40; Cessão de 02 Impressoras: 460,00/mês; Mat. Consumo:320,80/mês	71.966,40
12	E-02/100.108/2018	TERESÓPOLIS	05/09/2018	05/09/2022	Serrana	Combustível: 720L/mês; Material de Escritório, Limpeza e Informática; Manutenção Veículos e Pequenos Reparos; Instalações para funcionamento do Esloc; Água e Luz	
13	SEI-020002/000915/2021	SÃO SEBASTIÃO DO ALTO	25/09/2021	25/09/2022	Serrana	Combustível: 2.400L; Material de Consumo e Informática	
14	SEI-020002/000055/2021	MACUCO	13/02/2021	13/02/2025	Serrana	Combustível; Material de Consumo; Manutenção de Veículos	
15	SEI-020002/001319/2021	CANTAGALO	02/12/2021	02/12/2024	Serrana	Combustível: 9.000L; 65.700,00/36 meses	21.900,00
16	SEI-020002/000122/2021	TRÊS RIOS	18/03/2021	18/03/2025	Sul	Combustível: 200L/mês/Ano : 12.720,00	12.720,00
17	E-02/0157/2019	PATY DO ALFERES	07/10/2021	07/10/2024	Sul	Combustível: 1.800L/Ano : 12.204,00; Mat.Consumo: 6.996,29; Manutenção do Prédio do Esloc e Fornecimento de Internet	19.200,29
18	E-02/0240/2019	BARRA DO PIRAI	13/10/2021	13/10/2022	Sul	Combustível: 2.400L/Ano : 14.808,00; Manutenção de Veículos e Limpeza Semanal do Esloc	14.808,00
19	SEI-020002/000136/2021	AREAL	06/05/2021	06/05/2025	Sul	Combustível: 2.400L - 12.720,00/Ano; Óleo Lubrificante: óleo Lubrificante: 240,00/Ano	12.960,00
20	E-02/100.316/2018	PORTO REAL	07/12/2018	07/12/2022	Sul	Combustível: 200L/mês; Material de Escritório, Informática e Limpeza; Manutenção Veículos	
21	E-02/000.357/2019	ANGRA DOS REIS	14/11/2019	14/11/2022	Sul	Combustível: 11.520L: 57.600,00/ 36 meses	19.200,00
22	SEI-020002/000172/2021	LEVY GASPARIAN	07/04/2021	01/01/2025	Sul	Combustível: 1.800L/ano - 9.540,00	9.540,00
23	SEI-020002/000526/2021	VALENÇA	18/04/2021	18/04/2025	Sul	Combustível: 8.640,00/Ano -Mat.Consumo: 1.460,00/Ano	10.100,00
24	SEI-020002/000241/2021	PAULO DE FRONTIN	19/04/2021	19/04/2025	Sul	Combustível: 1.200L/ano; Material de Consumo e Informática; Revisão e Lavagem Veículos	
25	SEI-020002/000704/2021	QUATIS	16/08/2021	16/08/2025	Sul	Combustível: 200L/mês	
26	SEI-020002/001236/2021	ITATIAIA	02/12/2021	02/12/2022	Sul	Combustível: 240L: 1.680,00/mês; Material de Consumo: 305,60/Ano; Manutenção Veículos: 5.240,00/Ano; Lavagem Veic: 1.440,00/ano	27.145,60
27	SEI-020002/000729/2021	BARRA MANSÁ	24/09/2021	24/02/2026	Sul	Combustível: 7.680L/ano: 48.384,00; Material de Consumo: 8.400,00/Ano; Manutenção Veículos: 18.366,00/Ano	75.150,00
28	SEI-020002/000121/2021	APERIBÉ	05/05/2021	05/03/2023	Noroeste	Combustível: 130L/mês; Água; Luz; Internet; Sala para Escritório; Banheiro; Sala para Cozinha Escola	
29	SEI-020002/000433/2021	VARRE-SAI	16/07/2021	16/12/2024	Noroeste	Combustível: 350L/mês - 25.956,00 /ano	25.956,00
30	SEI-020002/000351/2021	BOM JESUS DE ITABAPOANA	10/01/2022	10/01/2026	Noroeste	Combustível: 3.600L - 21.000,00/Ano; Luz; Água; Internet e Telefone Fixo: 25.200,00/ano; Resma Papel: 528,00/Ano; Recarga Cartucho: 750,00/Ano	46.803,00
31	SEI-020002/000530/2021	PORCIÚNCULA	03/09/2021	03/02/2025	Noroeste	Combustível: 8.200L; Material de Escritório, Limpeza e Informática	
32	SEI-020002/001223/2021	MACAÉ	30/12/2021	30/12/2022	Norte	Combustível: 3.840L/ano: 27.264,00; Óleo Lubrif:560,00/Ano; Material de Consumo: 258,00/Ano; Mat.Informática: 1.080,00	29.162,00

26 – GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS

- ✓ Na gestão da área de Recursos Humanos a empresa encerrou o exercício de 2021 com um quadro de empregados totalizando 567 colaboradores ativos, com uma despesa anual de pessoal e encargos sociais no valor de R\$ 85.384.631,17 (Oitenta e cinco milhões, trezentos e oitenta e quatro mil, seicentos e trinta e um reais e dezessete centavos), enquanto no exercício de 2020 o quadro de empregados era



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

de 590 colaboradores ativos, com uma despesa anual de pessoal e encargos sociais no valor total de R\$ 83.117.433,89 (Oitenta e três milhões, cento e dezessete mil, quatrocentos e trinta e três reais e oitenta e nove centavos), havendo um acréscimo de 2,73% com a despesa de pessoal e encargos.

- ✓ O Acordo Coletivo de Trabalho da EMATER-RIO, contempla os seguintes benefícios: Plano de Saúde, auxílio alimentação, auxílio creche e filhos excepcional e auxílio funeral. De acordo com a informação da Área de Recursos Humanos, a empresa cumpriu regularmente no exercício de 2021, o pagamento em folha dos benefícios, com excessão do Plano de Saúde.
- ✓ Segundo informação da Coordenadoria de Recursos Humanos, a empresa não vem cumprindo cláusula do Acordo Coletivo de Trabalho, referente ao pagamento do Plano de Saúde deste 2017. Existem também uma dívida do Vale Alimentação do período de janeiro a junho de 2018 no valor total de R\$ 704.606.50 (Setecenos e quatro mil, seiscentos e seis reais e cinquenta centavos), que já estão sendo pagos por ações judiciais através de RPV – Requisição de Pequeno Valor.
- ✓ Deixamos de apresenta recomendações, tendo em vista já ser de conhecimento do Gestor, do Relatório da ACI-2020, item 9.

27 – GESTÃO PATRIMONIAL

- Não foi possível realizar uma avaliação dos bens patrimoniais de acordo com o que estabelece a Instrução Normativa AGE nº 41/2017, conciliando com os valores contábeis e analisando os processos de inventário físico que deveria ter sido realizado em 31/12/2021.
- Até o momento do fechamento deste relatório, o responsável pela gestão de bens móveis não apresentou a prestação de contas de bens móveis.
- Em 24/10/2021 através do Processo SEI-020002/001294/2021, esta Assessoria já alertava o Ordenador de Despesa pelo descumprimento do atendimento da Instrução Normativa AGE nº 41/2017 pelo Gestor de Bens Móveis, e que esta situação já vem permanecendo por vários exercícios, cosntando de ressalvas em todas as prestações de Contas de Gestão.

Recomendações: O Setor de controle de bens móveis deve ser reestruturado com mais recursos humanos qualificado e equipamentos para melhorar o sistema, com interação com o Setor de Contabilidade para realização de ajustes que se fizerem necessários, realização anualmente dos inventários em 31 de dezembro a fim de que não permaneçamos infringindo as normas do Controle Externo.

28 – INFORMAÇÕES DE GESTÃO GOVERNAMENTAL CONSIDERADAS RELEVANTES.

28.1 GESTÃO FISCAL

De acordo com o Relatório de Diagnóstico Fiscal de Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil – RFB e na Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional –PGFN, emitido em fevereiro de 2022, apensado ao processo de Prestação de Contas, consta dívidas da empresa a serem regularizadas.

Diagnóstico Fiscal da Receita Fedetal:

Processo Fiscal com Exigibilidade Suspensa: 15540.720.080/2014-97 – Aguradando ciência-resultado de julgamento do Rec. Voluntário.

Débito com Exigibilidade Suspensa:

Débito:37006542-5 Situação: 020610 - Aguradando expedição de acordão
Débito:37006543-3 Situação: 020610 - Aguardando expedição do acordão

Diagnostico Fiscal na Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional:



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

Inscrição: 14233458-8 **Situação:** 000520 - Inscrição em Crédito em Dívida Ativa

Atendendo solicitação da Diretoria Administrativa, através do Processo SEI-020002/000501/2022 a Assessoria de Contabilidade Analítica elaborou um relatório demonstrando o valor total da dívida com o fisco, totalizando em R\$ 5.356.108,23 (Cinco milhões, trezentos e cinquenta e seis mil, cento e oito reais e vinte e três centavos), sendo já inscrito na Dívida Ativa o valor de R\$ 2.951.759,71 (Dois milhões, novecentos e cinquenta e um mil, setecentos e cinquenta e nove reais e setenta e um centavos). Há necessidade de regularização destes débitos para que a empresa possa obter as certidões negativas de Tributos Federais e da Dívida Ativa da União, capacitando a empresa em captar recursos Federais e Municipais, através de Convênios e Termos de Cooperação Técnica.

Deixamos de fazer recomendações, considerando já ser de conhecimento do Gestor, do Relatório da Assessoria de Controle Interno de 2020, item 12.

28 – CONSIGNATÁRIOS

Verificamos a existência de valores de consignatários referente a vários exercícios anteriores que foram descontados dos empregados em folha de pagamento e não foram transferidos para os respectivos beneficiários, constituindo apropriação indébita.

Nos relatórios da ACI dos exercícios anteriores haviam as recomendações para regularização destas pendências e que até a presente data não observamos o cumprimento.

29 - OUTRAS ATIVIDADES REALIZADAS PELA ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO RELACIONADA AO PLANAT- 2021

- Levantamento das necessidades de acompanhamento das atividades de Auditoria e elaboração do PLANAT-2021, sendo o mesmo aprovado pela AGE, conforma processo SEI-020002/000086/2021.
- Levantamento conjuntamente com Assessoria Jurídica, com base na relação do Tribunal Regional do Trabalho, Ofício Requisitório nº. 0006/2021-94 dos empregados beneficiários de Precatórios, a fim de que a Assessoria de Contabilidade Analítica e viabilize junto à Contadoria Geral do Estado, a contabilização individual dos Precatórios.
- Participação de várias reuniões com a Diretoria Administrativa e Assessoria Jurídica, visando a viabilidade orçamentária para a realização dos pagamentos das ações trabalhista de valores que se enquadram em RPV, Requisição de Pequeno Valor.
- Assessoramento à Contabilidade para a regularização das inconsistências do LISCONTIR
- Elaboração de planilha com informação da Diretoria, Conselheiros e da composição acionária, visando atender solicitação da Coordenadoria de Controle Acionária da Secretaria de Estado da Casa Civil.
- Acompanhamento da contabilização das provisões de férias e 1/3 salário
- Encaminhamento mensal ao TCE-RJ dos arquivos da folha de pagamento, em cumprimento ao art. 4º. da Deliberação TCE-RJ 293/2018.
- Acompanhamento quadrimestral dos relatórios elaborados pelo sistema SIPLAG, quanto a execução financeira e física dos Projetos do PPA-2020-2023.
- Análise semestral do estoque de Restos a Pagar, auxiliando a área Financeira e Diretoria, quando da necessidade de antecipação de pagamentos, em caso de urgência e despesas que possam levar a empresa no registro do CADIN



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

- Inspeção realizada nos pagamentos de diárias, com análise por amostragem, resultando na elaboração de relatório com recomendações à Presidência para tomar medidas efetivas para as correções encontradas nos achados de Auditoria.
- Inspeção realizada nos pagamentos de adiantamentos, com análise por amostragem das prestações de contas, resultando na elaboração de relatório com recomendações encaminhadas à Presidência para tomar medidas efetivas para as correções encontradas nos achados de Auditoria.
- Inspeção realizada nos processos de aquisições por compra direta, enexigibilidades e licitações, resultando na elaboração de relatório com recomendações encaminhadas à Presidência para tomar as medidas efetivas para as correções encontradas nos achados de Auditoria.

PARECER

Em nossa opinião, considerando o escopo definido de análise da Prestação de Contas apresentada pela Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Rio de Janeiro S/A – EMATER-RIO, em 31 de dezembro de 2021, de acordo com as demonstrações contábeis preparadas e apresentadas em consonância com as práticas contábeis e operacionais adotadas no âmbito do Governo do Estado do Rio de Janeiro, refletem o desempenho consolidado **REGULAR COM RESSALVAS**, tendo em vista as pendências existentes de exercícios anteriores ainda não regularizadas.

Niterói, 27 de junho de 2022

Genival Batista da Silva
Assessor de Controle Interno
ID: 26918528
CRC: 058410/RJ.