



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado da Casa Civil e Governança
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

PLANO ANUAL DE AUDITORIA

PLANAT da Secretaria de Estado da Casa Civil e Governança

SECCG

Exercício 2020



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado da Casa Civil e Governança
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

PLANO ANUAL DE AUDITORIA

1. DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA

SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL E GOVERNANÇA			
CNPJ: 15.829.998/0001-09			
Sigla: SECCG		UG: 210100	
		Gestão: 001	
Natureza Jurídica: Órgão da Administração Direta do Poder Executivo. Secretaria			Vinculação ---
Endereço: Rua Pinheiro Machado s/nº - Palácio Guanabara			CEP: 22.231-901
Telefone: 2334-3689		E-mail:	
Endereço eletrônico: WWW.casacivil.rj.gov.br			

2. DESCRIÇÃO DO AMBIENTE A SER AUDITADO

2.1. Objetivo e Missão Institucional do Órgão

A Secretaria de Estado da Casa Civil e Governança têm como finalidade assistir ao Governador do Estado nos assuntos inerentes à administração civil, cuidando também de sua representação funcional; Representar o Estado perante os Poderes Executivo e Legislativo Federal e o Governo do Distrito Federal ressalvado a competência da Procuradoria Geral do Estado; Coordenar a elaboração e supervisionar a execução de programas, projetos e atividades relacionados à promoção social com vistas à integração comunitária; Assistir o Governador do Estado no desempenho de suas atribuições e nos assuntos alusivos à coordenação administrativa, aos atos de gestão da Chefia do Poder Executivo e às relações com a



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado da Casa Civil e Governança
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

sociedade, às agremiações políticas e os demais Poderes, no âmbito federal, estadual e municipal.

2.2. Normas de Criação do Órgão

A criação do órgão se deu através das seguintes normas: Lei nº 689, de 29 de novembro de 1983; Lei 5.153, de 11 de dezembro de 2007; Decreto nº 40.489 de 01 de janeiro de 2007; Decreto nº 44.185, de 06 de maio de 2013; e Decreto nº 46.544 de 01 de janeiro de 2019.

2.3. Fundo Vinculado à Secretaria de Estado da Casa Civil e governança

UG: 210600 - Fundo Especial do Depósito Público - FUNDEP

3. PLANO DE TRABALHO E EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3.1. Programas de Trabalho Relevantes

Quadro 1: Principais Programas de Trabalho

Programa de Trabalho	Descrição Sucinta do Programa de Trabalho
04.122.0002.2016	Manutenção de Atividades Operacionais e Administrativas - Adiantamentos - Diárias - Passagens Aéreas
04.122.0002.8021	Pagamento de Despesas com Serviços de Utilidade Pública. - Concessionárias.
04.122.0435.8374	Gestão Integrada de Recursos Destinados a Políticas Públicas Estruturantes. - Contrato SIGRH.



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado da Casa Civil e Governança
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

3.2. Execução Orçamentária do Exercício 2019 e Previsão para 2020

Quadro 2: Demonstrativo da Execução Orçamentária

PROGRAMA DE TRABALHO		2019				2020
Ação	Despesa	Dotação	Empenho	Liquidação	Pagamento	
2016.		R\$ 12.361.627,27	R\$ 11.103.339,55	R\$ 11.103.339,55	R\$ 4.684.841,11	R\$ 16.398.804,00
Manutenção Atividades Operacionais/ Administrativas	Adiantamento	R\$ 225.000,00	R\$ 118.281,18	R\$ 118.281,18	R\$ 118.281,18	R\$ 214.900,00
	Diárias	R\$ 250.000,00	R\$ 181.407,00	R\$ 181.407,00	R\$ 181.407,00	R\$ 360.000,00
	Passagens Aéreas	R\$ 950.000,00	R\$ 757.648,03	R\$ 757.648,03	R\$ 757.648,03	R\$ 1.020.000,00
8021.	Concessionárias	R\$ 3.400.738,77	Descentralização de crédito Concedido R\$ 3.173.675,96			R\$ 3.598.497,00
Pagamento de Despesas com Serviços de Utilidade Pública			R\$ 49.105,51	R\$ 49.105,51	R\$ 49.105,51	
8374.	Contrato SIGRH	R\$ 1.434.056,67	R\$ 1.342.018,65	R\$ 1.342.018,65	R\$ 892.954,87	R\$ 5.972.911,00
Gestão Integrada de Recursos Destinados a Políticas Públicas Estruturantes						

4. COMPOSIÇÃO DA EQUIPE, EQUIPAMENTOS, AMBIENTE E SISTEMAS

4.1 Equipe de Auditoria, Quantitativo e Qualificação Profissional

Quadro 3: Relação de servidores.

Servidor	Função	ID	Ingresso	Formação
Luiz Carlos Ferreira dos Reis	Assessor Especial de Controle Interno	1.959.635-9	Junho de 2018	Ciências Contábeis Pós-Graduação em Gestão Pública.
Domingos Augusto Ferreira da Costa	Assessor	4.317.052-8	Junho de 2018	Administração, Administração Pública Pós-Graduação, MBA em Gestão de Contas Públicas.
José Ricardo Rocha	Assessor	5.005.092-3	Junho de 2018	Ciências Contábeis



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado da Casa Civil e Governança
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

4.2. Equipamentos, Ambiente e Sistemas

A Assessoria de Controle Interno da Casa Civil – ASCONI, desenvolve suas atribuições examinando quatro Unidades Gestoras: Casa Civil (210100); Comunicação Social/Descentralização (390100 e 390200) e Fundo Especial do Depósito Público - FUNDEP (210600). A estrutura organizacional do órgão é bem definida e os métodos de administração adotados mantêm coerência com os objetivos propostos. A ASCONI utiliza equipamentos e sistemas disponíveis: computadores, programa de edição de texto, planilha de cálculo, Sistema Eletrônico de Informações – SEI, SIAFE-RJ, SIAUDI/AGE e E-TCE.

5. ATIVIDADES DE APRIMORAMENTO DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

5.1. Atividades a serem realizadas para fins de gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria interna governamental.

Selecionamos ações de capacitação que contribuam com a diversidade de trabalhos executados pela equipe da ASCONI e que estejam em consonância com atividades da auditoria, de acordo com o caráter multidisciplinar e a atuação profissional dos auditores, visando a melhoria da qualidade da Atividade de Auditoria Interna.

5.2. Previsão de capacitação dos servidores em cursos e eventos.

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

Curso/Evento	Carga Horária	Período Previsto	Participantes
Curso: Normas Internacionais de Auditoria Financeira. Escola Nacional de Administração Pública - ENAP	40 horas	1º trimestre	Domingos Ferreira
Curso: Principais Aspectos das Mudanças da Contabilidade Aplicada ao Setor Público. Escola Nacional de Administração Pública - ENAP	30 horas	1 trimestre	Domingos Ferreira
Curso: Contabilização de Benefícios. Escola Nacional de Administração Pública - ENAP	10 horas	1º trimestre	Domingos Ferreira
Pós-Graduação: Auditoria Governamental. Universidade Estácio de Sá	300 horas	3º trimestre	Domingos Ferreira José Ricardo
Excel: Básico e Avançado	40 horas		Luiz Carlos Domingos Ferreira José Ricardo



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado da Casa Civil e Governança
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

6. DETALHAMENTO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA

6.1 Tratamento das demandas originadas da CGE.

No Programa de Trabalho 1210100412200022016 – Manutenção de Atividades Operacionais/Administrativas, previamente selecionamos, dentro deste PT, três ações para serem permanentemente examinadas, Adiantamentos, Diárias e Passagens Aéreas.

Tabela 1: Análise quanto a eficiência e eficácia dos objetivos propostos no programa.

Ação	Despesa	Dotação atualizada	Empenho	Liquidação	Pagamento	Pagamento /Dotação	Liquidação /Dotação	Pagamento / Liquidação
2016.		R\$ 12.361.627,27	R\$ 11.103.339,55	R\$ 11.103.339,55	R\$ 4.684.841,11	37,89%	89,82%	42,19%
Manutenção Atividades Operacionais/ Administrativas	Adiantamento	R\$ 225.000,00	R\$ 118.281,18	R\$ 118.281,18	R\$ 118.281,18	52,56%	52,56%	100%
	Diárias	R\$ 250.000,00	R\$ 181.407,00	R\$ 181.407,00	R\$ 181.407,00	72,56%	72,56%	100%
	Passagens Aéreas	R\$ 950.000,00	R\$ 757.648,03	R\$ 757.648,03	R\$ 757.648,03	79,75%	79,75%	100%

Tendo a tabela acima como referência avaliamos que, no exercício 2019, configura-se **médias** eficácia e eficiência da execução do Programa de Trabalho em referência, quanto ao desmembramento das despesas relativo às Ações examinadas configura-se **alta** eficácia e eficiência.



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado da Casa Civil e Governança
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

6.2 Tratamento das demandas extraordinárias recebidas pela UCI.

Até a presente data, no exercício corrente, não foi recebido demandas extraordinárias pela UCI, contudo, ao receber tais demandas será avaliado, de acordo com a necessidade e complexidade do tema, o quantitativo de pessoal e o tempo necessário para execução do trabalho.

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

Quadro 5: Objetivos e detalhamento dos trabalhos

OBJETO	MOTIVAÇÃO DO TRABALHO	OBJETIVOS	PRODUT O GERADO	ESTIMATI VA DE HORAS	SERVIDOR RESPONSÁVEL	PERÍODO
Análise das Prestações de Contas dos Contratos Administrativos findos e em vigor.	Recomendação desta UCI para elaboração das Prestações de Contas dos Contratos findos a partir do exercício 2016.	Verificar a regularidade /irregularidade da aplicação dos recursos.	Relatório de Auditoria e Parecer.	Sob demanda.	Luiz Carlos, Domingos Ferreira	Permanentemente
PLANAT	Resolução CGE nº 53 de 09 de março de 2020	Definir o planejamento o de auditoria da UCI para o exercício corrente.	Plano Anual de Auditoria.	20 horas	Luiz Carlos, Domingos Ferreira e José Ricardo	30 de março 2020
CPAD	Resolução CGE nº 53 de 09 de março de 2020	Comunicação parcial das informações sobre o desempenho da UCI.		10	Luiz Carlos, Domingos Ferreira e José Ricardo	10 de agosto de 2020
RANAT	Resolução CGE nº 53 de 09 de março de 2020	Relatório discriminando as atividades desenvolvidas pela UCI	Relatório Anual de Atividades	20	Luiz Carlos, Domingos Ferreira e José Ricardo	30 de março de 2021
RAA	Instrução Normativa CGE/AGE nº 48 de 04 de fevereiro de 2019	Examinar e relatar o desempenho do Órgão em relação à gestão.	Relatório Anual de Auditoria e Parecer	50	Luiz Carlos, Domingos Ferreira e José Ricardo	180 dias após encerramento do exercício 2019.
Gestão de descentralização de créditos orçamentários	Prestação de contas de recursos descentralizados recebidos e concedidos.	A regularidade /irregularidade da aplicação dos recursos.	Relatório de Auditoria, IN nº 24/2013.	Sob demanda	Luiz Carlos, Domingos Ferreira	Permanente



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado da Casa Civil e Governança
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

7. ATIVIDADE DE MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES ANTERIORES

Constam no Sistema SIAUD/AGE oito recomendações, todas referentes ao RAA, exercício de 2017, em implementação ou não implementadas. Cabe ressaltar, que no início de 2019, esta UCI apresentou a matriz de monitoramento com todas as recomendações AGE para o órgão que constavam no SIAUDI. Consta ainda no referido sistema as providências adotadas para mitigar as pendências apontadas, considerando, assim, como implementadas.

Não constam pendências ou recomendações AGE ou TCE-RJ referentes aos exercícios 2018 e 2019.

Quadro 6: Atividades de Monitoramento

ITEM	ORIGEM	RECOMENDAÇÃO	STATUS DA RECOMENDAÇÃO	JUSTIFICATIVA E PLANO DE PROVIDÊNCIAS	PRAZO PREVISTO
01	ASCONI CI nº 04/2020	Elaborar os processos de prestação de contas de Contratos Administrativos	Em implementação	As prestações de contas estão sendo elaboradas pelo setor responsável. COPLO/PC	2º semestre

Quadro 7: Outras Informações

ITEM	DESCRIÇÃO DAS INFORMAÇÕES ADICIONAIS
01	Durante o exercício de 2019 não foi possível executar essa tarefa face ao grande volume de prestações de contas de recursos descentralizados para a Subsecretaria de comunicação Social, de exercícios anteriores, que foram elaboradas para regularizar às Resoluções e Portarias Conjuntas, que ainda não haviam sido prestado contas nos termos do artigo 12 do Decreto nº 42.436/2010 e artigos 4º e 6º da Instrução Normativa AGE nº 24/2013.

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

A elaboração deste Plano Anual de Auditoria Interna teve como premissa a observação das orientações estabelecidas em normas sobre auditoria interna governamental e fundamentada na Resolução CGE nº 53 de 09 de março de 2020.



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado da Casa Civil e Governança
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

As restrições e riscos para a execução do plano estão associados a menor número de horas-homem de trabalho devido à obrigatoriedade de servidores usufruírem de períodos de férias ainda não gozadas, o mapa de gerenciamento de riscos do órgão, insuficiência no mapeamento dos processos institucionais, respostas intempestivas às solicitações de auditoria interna, dentre outros fatores.

Rio de Janeiro, 18 de março de 2020.

Luiz Carlos Ferreira dos Reis

Assessor Especial de Controle Interno
ID: 1.959.635-9

Domingos Ferreira

Assessor-ASCONI
ID: 4.317.052-8