



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

PLANO ANUAL DE AUDITORIA

**PLANAT da Secretaria de Estado de Planejamento e
Gestão**

SEPLAG

Exercício 2021



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

PLANO ANUAL DE AUDITORIA

DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA

SECRETARIA DE ESTADO PLANEJAMENTO E GESTÃO		
CNPJ: 15.829.998/0001-09		
Sigla: SEPLAG	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.seplag.rj.gov.br		

FUNDO ESPECIAL DO DEPÓSITO PÚBLICO		
Nome Fundo Especial do Depósito Público		CNPJ 17.079.426/0001-85
Sigla FUNDEP	UG/UGE 2161/216100	Gestão 0007
Natureza Jurídica Fundo Especial da Administração Direta do Poder Executivo Estadual		Vinculação Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão - SEPLAG
Endereço Rua Joaquim Palhares, 197 – Estácio		CEP 20260-080
Telefone 2333-7414		Página Institucional na Internet http://www.depositopublicorj.rj.gov.br/
Função de Governo - Administração Pública em geral		Situação da Unidade Unidade Gestora Executora Ativa



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA PÚBLICA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		
Nome: Fundo Estadual de Segurança Pública do Estado do Rio de Janeiro		CNPJ 35.698.355/0001-80
Sigla FUSPRJ	UG/UGE 2164/216400	Gestão 0005
Natureza Jurídica Fundo Público da Administração Direta do Poder Executivo Estadual		Vinculação Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão - SEPLAG
Endereço Rua Pinheiro Machado s/nº, Palácio Guanabara		CEP 22.231.090
Telefone 2333-3125		Página Institucional na Internet http://www.planejamento.rj.gov.br/
Função de Governo Administração Pública em geral		Situação da Unidade Unidade Gestora Executora Ativa

1. INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao artigo 6º do Decreto nº 46.873, de 13 de dezembro de 2019, apresento o Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PLANAT da Unidade de Controle Interno – UCI (ASCONI – Assessoria de Controle Interno) da **Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão – SEPLAG**, do **Fundo Especial do Depósito Público - FUNDEP** e do **Fundo Estadual de segurança Pública do Estado do Rio de Janeiro - FUSPRJ** para o exercício de **2021**.

O PLANAT tem por finalidade definir as atividades que serão realizadas pela UCI no exercício de 2021. Este Plano está organizado em sete seções: introdução, ambiente a ser auditado, a composição da equipe e as atividades para o aprimoramento do pessoal, o detalhamento das unidades auditadas, as restrições e riscos associados à execução do PLANAT e comentários acerca da aprovação do plano pela alta administração.



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

Por meio do PLANAT, incluímos o monitoramento das recomendações emitidas pela própria unidade em auditorias anteriores, as oriundas da Controladoria Geral do Estado – CGE-RJ e das decisões do Tribunal de Contas do Estado – TCE-RJ.

2. DESCRIÇÃO DO AMBIENTE A SER AUDITADO

2.1. Objetivo e Missão Institucional do Órgão

UG: 210100 – SEPLAG – Secretaria de Estado de Planejamento e Orçamento

A Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão constitui-se como órgão central de planejamento e coordenação da ação governamental, acompanhamento e controle de planos, programas e projetos globais e regionais, de duração anual e plurianual, bem como o estudo e a proposição de diretrizes para o desenvolvimento econômico e social do Estado. Orientar e coordenar as atividades de elaboração e de acompanhamento da execução dos orçamentos fiscal, da seguridade social, e de investimentos dos Órgãos da Administração Pública Estadual e das empresas controladas pelo Estado. Elaborar os projetos de leis das Diretrizes Orçamentárias do Orçamento Anual do Estado e do Plano Plurianual a serem encaminhados, anualmente, pelo Poder Executivo Estadual à Assembleia Legislativa do Estado do Rio de Janeiro – ALERJ. Propor políticas, implementar e acompanhar as atividades de utilização e movimentação dos recursos logísticos e patrimoniais, contratação de fornecedores, aquisição de bens e serviços, disposição de bens móveis e imóveis, atuando como órgão central do sistema logístico do Poder Executivo.

UG: 210110 – SUBPLO – Subsecretaria de Planejamento e Orçamento

A Subsecretaria Geral constitui-se como órgão que estabelece as diretrizes e propõe as normas necessárias à política orçamentária do Estado e as medidas para o aperfeiçoamento da sistemática de planejamento e orçamento do Estado do Rio de Janeiro, bem como instituir os processos de elaboração da Proposta do Plano Plurianual, da Lei de Diretrizes Orçamentárias e da Lei Orçamentária Anual.



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

2.2. Normas de Criação do Órgão

DECRETO Nº 46.591 de 27/02/2019 - ALTERA, SEM AUMENTO DE DESPESA, A ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DA SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL E GOVERNANÇA (SECCG), E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.

DECRETO Nº 47.149 de 29/06/2020 - ALTERA, SEM AUMENTO DE DESPESA, A ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DO PODER EXECUTIVO ESTADUAL, E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS. Fica alterada a nomenclatura da Secretaria de Estado da Casa Civil e Governança (SECCG) para Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão (SEPLAG).

DECRETO Nº 47.161 de 10/07/2020 - ALTERA, SEM AUMENTO DE DESPESA, A ESTRUTURA DO PODER EXECUTIVO ESTADUAL, CONSOLIDA A ESTRUTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA DA SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL - SECC, E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.

DECRETO Nº 47.189 de 29/07/2020 - ALTERA, SEM AUMENTO DE DESPESA, A ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DA SECRETARIA DE ESTADO DE PLANEJAMENTO E GESTÃO, E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.

DECRETO Nº 47.193 de 04/08/2020 - ALTERA, SEM AUMENTO DE DESPESA, A ESTRUTURA DO PODER EXECUTIVO ESTADUAL, CONSOLIDA A ESTRUTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA DA SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL - SECC, E DA OUTRAS PROVIDÊNCIAS.

DECRETO Nº 47.217 de 18/08/2020 - DISPÕE SOBRE ALTERAÇÃO DO DECRETO Nº 47.189, DE 29 DE JULHO DE 2020, QUE ALTERA A ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DA SECRETARIA DE ESTADO DE PLANEJAMENTO E GESTÃO, SEM AUMENTO DE DESPESA.

2.3. UG: 210600 - Fundo Especial do Depósito Público – FUNDEP

Criado pela Lei estadual nº 5.153 de 11 de dezembro de 2007 como instrumento de captação e aplicação de recursos objetivando proporcionar recursos e meios para o financiamento das ações na área de depósito público. Dentre essas ações, elencam-se as principais: realização de obras de manutenção, conservação, construção, ampliação, expansão, reforma e modernização de sua infraestrutura e instalações; aquisição,



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

manutenção e modernização de materiais, máquinas, equipamentos e serviços; e realização de programas de ensino, especialização, aperfeiçoamento e reciclagem de seus servidores.

A missão do Depósito Público é acautelar os bens apreendidos pelo Poder Judiciário, de forma a restituí-los aos seus respectivos proprietários ou aliená-los em hasta pública, ao término de cada processo judicial.

2.4 - UG 216400 – Fundo Estadual de Segurança Pública - FUSPRJ

Criado pela Lei estadual nº 8637 de 28 de novembro de 2019 com o objetivo de garantir recursos para apoiar projetos, atividades e ações na área de segurança pública e prevenção à violência. O FUSPRJ tem a finalidade de prover, em caráter complementar, recursos financeiros objetivando a modernização, o reequipamento, a manutenção e a aquisição de bens de consumo e serviços, bem como inteligência, investigação e perícia, para formulação da estratégia e realização das respectivas ações de segurança pública no Estado do Rio de Janeiro.

2.5 – Orçamento

O orçamento aprovado para as Unidades Gestoras ora analisadas e a variação entre a dotação inicial do exercício 2020 em relação ao exercício 2021:

Tabela 1: Variação dotação inicial. (fonte: LOA 2020 e 2021)

Unidade Gestora	Dotação Inicial (2020)	Dotação Inicial (2021)	Variação %
SEPLAG 210100	R\$152.178.861,00	R\$104.393.134,00	-31,40%
SUBPLO 210110	R\$ 28.188.194,00	R\$ 411.315.541,00	1.359,17%
FUNDEP 216100	R\$105.000,00	R\$135.000,00	28,57%
FUSPRJ 216400	-	R\$25.350.313,00	-

Os demonstrativos da execução orçamentária completos das quatro unidades gestoras executoras em análise, serão apresentados no Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna, **RANAT 2020**, que será apresentado em março de 2021 e no



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

Relatório Anual de Auditoria, **RAA 2020** integrante da Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA conforme cronograma a ser divulgado pela CGE.

2.5.1 - Programas de Trabalho SEPLAG - UG: 210100

Selecionamos três Programas de Trabalho da Unidade Gestora 210100, SEPLAG, para acompanhamento.

Quadro 1: Programas de Trabalho selecionados para acompanhamento.

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.
04.122.0435.2010	Prestação de serviços entre órgãos / Aquisição de combustíveis e lubrificantes.

Informações sobre o planejamento das despesas para o exercício 2021, realizado através de Planejamento Orçamentário Detalhado - POD, por ocasião da elaboração da PLOA SEPLAG 2021.

Quadro 2: Planejamento das despesas 2021. Fonte: PLOA/POD. Coordenadoria de Planejamento e Orçamento. COPLO/DGAF

ESTIMATIVA DE GASTOS - PLOA 2021		
UG: 210100 - SEPLAG		
Programa de Trabalho - PT	DESPESA	VALOR
2016	Adiantamento	R\$176.000,00
	Diárias	R\$205.401,00
	Passagens Aéreas	R\$1.500.000,00
8021	Concessionárias	R\$2.586.000,00
2010	Aquisição de Combustíveis	R\$504.000,00



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

2.5.2 - Execução Orçamentária do Exercício 2020 e Previsão para 2021 dos Programas de Trabalho.

Quadro 3: Demonstrativo da Execução Orçamentária resumido. Fonte: SIAFE-RIO/LOA 2021

EXECUÇÃO DA DESPESA EXERCÍCIO 2020							2021
Programa de Trabalho	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Autorizada	Desp. Empenhadas	Desp. Liquidadas	Desp. Pagas	Dotação Inicial
1210100412200020467 - Despesas Obrigatórias de caráter Primário	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 4.165,00	R\$ 4.165,00	R\$ 4.165,00	R\$ 0,00	R\$566.523,00
1210100412200022010 - Prestação de Serviços entre Órgãos Estaduais/ Ags Combustível e Lubrificantes	R\$ 375.000,00	R\$ 377.000,00	R\$ 241.296,93	R\$ 163.661,64	R\$ 163.661,64	R\$ 148.279,08	R\$504.000,00
1210100412200022016 - Manut Ativid Operacionais / Administrativas	R\$ 36.398.804,00	R\$ 37.923.611,55	R\$ 9.927.308,51	R\$ 9.750.346,86	R\$ 9.750.346,86	R\$ 9.286.025,14	R\$12.153.555,00
1210100412200022660 - Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 93.771.057,00	R\$ 93.309.876,45	R\$ 82.390.773,19	R\$ 82.390.773,19	R\$ 82.390.773,19	R\$ 77.877.886,50	R\$79.925.562,00
1210100412204344409 - CONSERVAÇÃO E MITIGAÇÃO DE RISCOS NOS IMÓVEIS ESTADUAIS	R\$ 0,00	R\$ 2.392.351,68	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$745.423,00
1210100412204344481 - DESTINAÇÃO, USO E OCUPAÇÃO DE BENS IMÓVEIS ESTADUAIS	R\$ 0,00	R\$ 326.319,45	R\$ 1.765,60	R\$ 1.765,60	R\$ 1.765,60	R\$ 1.765,60	R\$893.408,00
1210100412204344482 - MODERNIZAÇÃO DA GESTÃO DO PATRIMÔNIO IMÓVEL	R\$ 0,00	R\$ 2.346.921,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$1.111.169,00
1210100412204704506 - Gestão de Documentos, Preservação da Memória do ERJ e Acesso à Informação	R\$ 75.546,00	R\$ 75.546,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$110.857,00
1210100412204704521 - Implementação das Ações do Depósito Público	R\$ 94.981,00	R\$ 74.981,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$22.355,00
1210100412204345656 - Modernização e Aparelhamento do Arquivo Público	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$20.000,00
1210100412200028021 - Pagamento de Despesas com Serviços de Utilidade Pública	R\$ 3.598.497,00	R\$ 3.598.497,00	R\$ 2.649.753,22	R\$ 12.517,01	R\$ 12.517,01	R\$ 11.495,61	R\$2.853.180,00
1210100412204358374 - Gestão Integrada de Recursos Destinados a Políticas Públicas Estruturantes	R\$ 5.972.911,00	R\$ 2.285.179,90	R\$ 2.285.179,90	R\$ 2.285.179,90	R\$ 2.285.179,90	R\$ 2.285.179,90	R\$3.400.688,00
1210100412604355658 - Desenvolvimento de Sistemas Corporativos de Apoio à Logística	R\$ 1.680.500,00	R\$ 1.680.500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$59.519,00
1210100412604355659 - Desenv. de Instrumentos Destinados à Gestão Eficiente dos Recursos Humanos	R\$ 5.410.000,00	R\$ 5.410.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$483.977,00
1210100412604355660 - Inovação para Viabilização de Modernização Tecnológica de TIC	R\$ 300.000,00	R\$ 300.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
1210100412604355661 - Desenvolvimento dos Profissionais da Tecnologia da Informação e Comunicação	R\$ 1.440.000,00	R\$ 1.440.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
1210100412804768365 - Formação e Valorização do Servidor	R\$ 1.451.793,00	R\$ 1.451.793,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$1.430.418,00
1210100618104785719 - SISTEMA DE BALÍSTICA	R\$ 800.000,00	R\$ 800.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
1210100642204785718 - PROGRAMA EDUCACIONAL DE RESISTÊNCIA A DROGAS E VIOLÊNCIA - PROERD	R\$ 500.000,00	R\$ 500.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
1210100642204785749 - IMPLANTAÇÃO DE UMA DELEGACIA DE DESCOBERTA DE PARADEIROS	R\$ 150.000,00	R\$ 150.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
1210102312204704490 - APOIO TÉCNICO À REALIZAÇÃO DE CONCESSÕES E PPPS	R\$ 0,00	R\$ 567.735,06	R\$ 263.208,44	R\$ 263.208,44	R\$ 263.208,44	R\$ 3.948,12	R\$52.500,00
1210102312204704509 - REFORMA DO ARCABUÇO JURÍDICO DE CONCESSÕES E PPPS	R\$ 0,00	R\$ 3.229,54	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$10.000,00
1210100418304865763 - MATRIZ INSUMO/PRODUTO							R\$807.000,00
1210100466104475775 - ATRAÇÃO E APOIO A PROJETOS ESTRUTURANTES E ESTRATÉGICOS							R\$250.000,00
1210100412204575764 - IMPLANTAÇÃO DO MEMORIAL DE VÍTIMAS DA COVID - 19							R\$100.327,00
TOTAL	R\$ 152.178.861,00	R\$ 155.173.313,63	R\$ 97.763.450,79	R\$ 101.015.700,58	R\$ 101.015.700,58	R\$ 95.728.765,71	R\$105.500.461,00



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

3. COMPOSIÇÃO DA EQUIPE

Quadro 1: Composição da equipe de auditoria interna

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.

4. ATIVIDADES DE APRIMORAMENTO DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Devido as restrições impostas pela pandemia, todo o planejamento de capacitação no exercício de 2020 restou comprometido. Contudo, houve a conclusão do **Curso de Capacitação em Controladoria oferecido pela CGE-RJ**, em meio digital, em parceria com a Escola Nacional de Administração Pública – ENAP, com certificado concedido através da Portaria CGE nº 72/2020, publicada no DOERJ de 20/05/2020, pág. 31.

4.1. 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.



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

Quadro 2: 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
Excel: Básico e Avançado (curso on-line a ser definido)	40 horas	3º trimestre	Luiz Carlos, Domingos Ferreira e José Ricardo
Controle na Vanguarda, capacitação CGE-RJ	Média de 3 horas por encontro	Exercício 2021	Luiz Carlos, Domingos Ferreira e José Ricardo

5. DETALHAMENTO DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

As atividades a serem realizadas em 2021 englobam os temas considerados obrigatórios pela Controladoria Geral do Estado - CGE, especialmente os constantes do modelo 3 da Deliberação TCE-RJ nº 278/2017 e as recomendações feitas ao órgão por esta ASCONI.

a) Quadro de Atividades de Auditoria Interna para SEPLAG:

Quadro 3 – Atividades de Auditoria Interna para a SEPLAG – Exercício 2021

N	Tipo de Atividade	Produto/Dscrição	Base Legal	Cronograma	
1	PLANAT	Plano Anual de Auditoria Interna	Resolução CGE nº 70/2020	Início: 01/10 Fim 31/12	Atividade Obrigatória, determinada pela CGE, a ser realizada pela UCI.
2	RANAT	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna	Resolução CGE nº 70/2020	Início: 01/02 Fim 31/03	Atividade Obrigatória, determinada pela CGE, a ser realizada pela UCI.
3	RAA	Relatório Anual de Auditoria, peça	Resolução CGE nº 55/2020	Cronograma a ser definido pela CGE.	Atividade Obrigatória, determinada pela



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

		integrante da Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA.	e Deliberação TCE-RJ nº 278/2017. Anexo I, Modelo 3.		CGE, a ser realizada pela UCI.
4	Análise das prestações de contas dos contratos administrativos findos e em vigor da SEPLAG.	Relatório de Auditoria de Prestação de Contas. Verificar a regularidade/irregularidade da aplicação dos recursos.	Instrução Normativa CGE/AGE nº 44/2019.	Sob demanda	Recomendação desta UCI para elaboração das Prestações de Contas dos Contratos findos a partir do exercício 2016. CI ASCONI nº 02/2019
5	Gestão de descentralização de créditos orçamentários Recebidos e Concebidos.	Relatório de Auditoria de Prestação de Contas. Verificar a regularidade/irregularidade da aplicação dos recursos	Instrução Normativa AGE nº 24/2013.	Sob demanda	Decreto nº 42.436/2010.

b) Quadro de Atividades de Auditoria para o FUNDEP:

Quadro 4 – Atividades de Auditoria Interna para o **FUNDEP** – Exercício 2021

N	Tipo de Atividade	Produto/Descrição	Base Legal	Cronograma	Observação
1	PLANAT	Plano Anual de Auditoria	Resolução CGE nº 70/2020	Início: 01/10 Fim 31/12	Atividade Obrigatória, determinada pela CGE, a ser realizada pela UCI.
2	RANAT	Relatório Anual de Atividades	Resolução CGE nº 70/2020	Início: 01/02 Fim 31/03	Atividade Obrigatória, determinada pela CGE, a ser realizada pela UCI.
3	RAA	Relatório Anual de Auditoria, peça integrante da Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA.	Resolução CGE nº 55/2020 e Deliberação TCE-RJ nº 278/2017. Anexo I, Modelo 3	Cronograma a ser definido pela CGE.	Atividade Obrigatória, determinada pela CGE, a ser realizada pela UCI.



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

c) Quadro de atividades de auditoria interna para o FUSPERJ

Quadro 5 – Atividades de Auditoria Interna para o FUSPERJ– Exercício 2021

N	Tipo de Atividade	Descrição	Base Legal	Cronograma	
1	PLANAT	Plano Anual de Auditoria Interna	Resolução CGE nº 70/2020	Início: 01/10 Fim 31/12	Atividade Obrigatória, determinada pela CGE, a ser realizada pela UCI.
2	RANAT	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna	Resolução CGE nº 70/2020	Início: 01/02 Fim 31/03	Atividade Obrigatória, determinada pela CGE, a ser realizada pela UCI.
3	RAA	Relatório Anual de Auditoria, peça integrante da Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA.	Resolução CGE nº 55/2020 e Deliberação TCE-RJ nº 278/2017. Anexo I, Modelo 3	Cronograma a ser definido pela CGE.	Atividade Obrigatória, determinada pela CGE, a ser realizada pela UCI.
4	Prestação de contas quadrimestral e final do FUNSPRJ	Relatórios de Auditoria de prestação de contas.	Lei Federal nº 13.756/2018	Abril 2021; Agosto 2021 e Dezembro 2021	

6. 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 70 de 23 de dezembro de 2020.

As restrições e riscos para a execução do PLANAT estão associados ao 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 e principalmente às restrições impostas pela pandemia do Novo Coronavírus que experimentamos.



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Gabinete do Secretário
Assessoria de Controle Interno

7. APROVAÇÃO PELO SECRETÁRIO DE ESTADO DE PLANEJAMENTO E GESTÃO

O presente PLANAT foi submetido à apreciação do Exmo. Secretário de Estado de Planejamento e Gestão, nos termos do art. 5º da Resolução CGE nº 70 de 23 de dezembro de 2020, para deliberação quanto a sua aprovação.

Rio de Janeiro, 22 de março de 2021.

Luiz Carlos Ferreira dos Reis

Assessor Especial de Controle Interno
ID: 1.959.635-9

Domingos Ferreira

Assessor-ASCONI
ID: 4.317.052-8