



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

R A N A T
RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA
SECRETARIA DE ESTADO DE PLANEJAMENTO E GESTÃO
SEPLAG
EXERCÍCIO 2020



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

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2020

DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA

SECRETARIA DE ESTADO PLANEJAMENTO E GESTÃO		
CNPJ: 15.829.998/0001-09		
Sigla: SEPLAG	UG: 210100 - SEPLAG UG: 210110 - SUBPLO	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		

1. INTRODUÇÃO

Este Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RANAT apresenta as informações sobre a execução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PLANAT 2020 da Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão – SEPLAG e a análise dos resultados dos trabalhos realizados no exercício de 2020, em observância ao artigo 6º do Decreto nº 46.873, de 13 de dezembro de 2019, e ao Art. 7º da Resolução CGE nº 70, de 23 de dezembro de 2020.

Este Relatório foi elaborado com base nas informações registradas nos controles desta Unidade Controle Interno, Assessoria de Controle Interno, ASCONI/SEPLAG, com base nas auditorias executadas, em testes dos controles internos do órgão e nos registros orçamentários, contábeis e financeiros constantes do Sistema Integrado de Gestão Orçamentária, Financeira e Contábil do Rio de Janeiro – SIAFE-RJ das Unidades Gestoras:

UGE: 210100 – Secretaria de Planejamento e Gestão – **SEPLAG**;

UGE: 210110 – Subsecretaria de Planejamento e Orçamento – **SUBPLO**.



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

2. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, COM PREVISÃO NO PLANAT 2020.

O quadro abaixo relaciona os trabalhos de Auditoria Interna **com previsão** no PLANAT 2020 e o quantitativo dos trabalhos realizados ou não. Constam os relatórios obrigatórios exigidos pela CGE, PLANAT, RANAT e RAA, análise e parecer nas prestações de contas das descentralizações de créditos recebidas e concedidas por força do Decretos nº 42.436/2010 e, também, o inciso IV do artigo 22 do Decreto nº 43.463 e análise e parecer das prestações de Contas dos Contratos Administrativos conforme recomendado por esta Assessoria de Controle Interno através da CI/ASCONI nº 005/2020, SEI-120001/001746/2020.

Quadro 1: Trabalhos de Auditoria Interna com previsão no PLANAT 2020.

OBJETO	MOTIVAÇÃO DO TRABALHO	OBJETIVOS	PRODUTO GERADO	SERVIDOR RESPONSÁVEL	STATUS	QUANTIDADE
Análise das Prestações de Contas dos Contratos Administrativos findos e em vigor.	Recomendação desta UCI para elaboração das Prestações de Contas dos Contratos, CI nº05/20.	Verificar a regularidade /irregularidade da aplicação dos recursos.	Relatório de Auditoria e Parecer.	Luiz Carlos, Domingos Ferreira	REALIZADO	SEPLAG – 03 *tabela 3
PLANAT Obrigatório	Resolução CGE nº 53 de 09 de março de 2020	Definir o planejamento de auditoria da UCI para o exercício corrente.	Plano Anual de Auditoria.	Luiz Carlos, Domingos Ferreira e José Ricardo	REALIZADO	SEPLAG – 01 SEI-120001/3091/20
CPAD Obrigatório	Resolução CGE nº 53 de 09 de março de 2020	Comunicação parcial das informações sobre o desempenho da UCI.		Luiz Carlos, Domingos Ferreira e José Ricardo	NÃO REALIZADO.	- A CGE durante o exercício 2020 descontinuou o CPAD.
RANAT Obrigatório	Resolução CGE nº 53 de 09 de março de 2020	Relatório discriminando as atividades desenvolvidas pela UCI	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna	Luiz Carlos, Domingos Ferreira e José Ricardo	REALIZADO	SEPLAG – 01 E-12/207/648/2019
RAA Obrigatório	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	Luiz Carlos, Domingos Ferreira e José Ricardo	REALIZADO	SEPLAG – 04 *Tabela 04
Gestão de descentralização de créditos orçamentários	Prestação de contas de recursos descentralizados recebidos e concedidos.	Verificar a regularidade /irregularidade da aplicação dos recursos.	Relatório de Auditoria, IN nº 24/2013.	Luiz Carlos, Domingos Ferreira	IMPLEMENTADO	SSCS – 91 *tabela 01 SEPLAG – 06 *tabela 02
TOTAL						106



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

Tabela 1: Prestação de Contas Descentralização de Crédito Subsecretaria de Comunicação Social - SCS

Prestação de contas Subsecretaria de Comunicação Social - SCS			
Órgãos/Entidade	Nº da Res.	Número processo	Parecer
AGENERSA	08	SEI-120001/001560/2020	Regular
	09	SEI-120001/001567/2020	Regular
AGETRANS	04	SEI-120001/001475/2020	Regular
CECERJ	446	SEI-120001/001213/2020	Regular
	447	SEI-120001/001379/2020	Regular
	448	SEI-120001/003245/2020	Regular
	464		Regular
CEHAB	001	SEI-120001/003936/2020	Regular
CENTRAL	001	SEI-120001/005484/2020	Regular
CODERTE	001	SEI-120001/005503/2020	Regular
	03	SEI-120001/005509/2020	Regular
CODIN	02	SEI-120001/004013/2020	Regular
CULTURA	09	SEI-120001/003522/2020	Regular
DEGASE	05	SEI-120001/003801/2020	Regular
	06	SEI-120001/003803/2020	Regular
DETRAN	294	SEI-120001/005335/2020	Regular
	295		Regular
	314		Regular
	304	SEI-120001/003311/2020	Regular
	310	SEI-120001/003307/2020	Regular
DETRO	001	SEI-120001/005517/2020	Regular
DEFENSORIA	128	SEI-120001/003213/2020	Regular
	132		Regular
DER	001	SEI-120001/003263/2020	Regular
	003		Regular
EMOP	001	SEI-120001/001538/2020	Regular
FAF	06	SEI-120001/003882/2020	Regular
FAETEC	01	SEI-120001/005526/2020	Regular
	02	SEI-120001/005537/2020	Regular
FIA	435	SEI-120001/005538/2020	Regular
SES (FES)	593	SEI-120001/007492/2020	Regular
	633	SEI-120001/006747/2020	Regular
	636	SEI-120001/006764/2020	Regular
	673		Regular



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

	654	SEI-120001/001811/2020	Regular
	662	SEI-120001/007354/2020	Regular
	668	SEI-120001/006032/2020	Regular
	669	SEI-120001/005602/2020	Regular
FLXIII	416	SEI-120001/005575/2020	Regular
	431	SEI-120001/005591/2020	Regular
FS	81	SEI-120001/004033/2020	Regular
FUNARJ	01	SEI-120001/003465/2020	Regular
	006		Regular
FUND. TEATRO MUNICIPAL	344	SEI-120001/003604/2020	Regular
	359	SEI-120001/003609/2020	Regular
IVB	01	SEI-120001/005634/2020	Regular
INEA	219	SEI-120001/004177/2020	Regular
	236		Regular
JUCERJA	01	SEI-120001/003746/2020	Regular
	02		Regular
LOTERJ	03	SEI-120001/002692/2020	Regular
	05		Regular
PRODERJ	001	SEI-120001/004172/2020	Regular
PGE	168	SEI-120001/002136/2020	Regular
	170		Regular
	171	SEI-120001/005726/2020	Regular
	172	SEI-120001/005730/2020	Regular
RIOPREVIDÊNCIA	01	SEI-120001/003512/2020	Regular
RIOTRILHOS	001	SEI-120001/000561/2020	Regular
	002		Regular
SEAP	43	SEI-120001/005637/2020	Regular
SEAPPA	18	SEI-120001/003921/2020	Regular
SECTI	02	SEI-120001/003013/2020	Regular
SEDEC	01	SEI-120001/003356/2020	Regular
	13		Regular
	09		Regular
SEDEERI	02	SEI-120001/003212/2020	Regular
	03		Regular
SEEDUC	1484	SEI-120001/006582/2020	Regular
	1494		Regular
	1502		Regular
SEGOV	02	SEI-120001/003516/2020	Regular



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

	001		Regular
SEINFRA	001	SEI-120001/001873/2020	Regular
SEELJE	097	SEI-120001/003726/2020	Regular
SEPOL	001	SEI-120001/001637/2020	Regular
	004		Regular
SETRANS	76	SEI-120001/004018/2020	Regular
SETUR	108	SEI-120001/005733/2020	Regular
	113	SEI-120001/006474/2020	Regular
	114	SEI-120001/006445/2020	Regular
	117	SEI-120001/006481/2020	Regular
	118	SEI-120001/006458/2020	Regular
SEPMRJ	01	SEI-120001/001797/2020	Regular
	156		Regular
	230		Regular
SUDERJ	01	SEI-120001/003774/2020	Regular
	31		Regular
UENF	01	SEI-120001/005640/2020	Regular
UEZO	01	SEI-120001/005643/2020	Regular
Sub Militar	71	SEI-120001/004052/2020	Regular

Tabela 2: Prestação de Contas descentralizações de crédito SECCG/SEPLAG

Prestação de contas SECCG (2019)		Parecer
Processo	Ações	
SEI-120001/003733/2020	PRESTAÇÃO DE CONTA RESOLUÇÃO CONJUNTA CGE/SECCG Nº 001/2019	Regular
SEI-120001/004489/2020	PRESTAÇÃO DE CONTA PORTARIA CONJUNTA DER/SECCG Nº 002/2019	Regular
SEI-120001/004194/2020	PRESTAÇÃO DE CONTA RESOLUÇÃO CONJUNTA CGE-RJ/SECCG Nº 002/2019	Regular
SEI-120001/004587/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados SEDEERI/SECCG nº 04/2019	Regular
SEI-120001/004599/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados SEDEGER/SECCG nº 01/2019	Regular
SEI-120001/007014/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados SEGOV/SECCG nº 01 e 03/2019	Regular

Tabela 3: Prestação de Contas de contratos SECCG/SEPLAG

Prestação de contas de Contratos SECCG/SEPLAG		Parecer
Processo	Ações	
SEI-120001/009811/2020	Prestação de Contrato P&P Turismo 02-2016 ano 2016	Regular
SEI-120001/009895/2020	Prestação de Contas do Contrato 01/2018 P&P Turismo - Ano 2018/2019	Regular
SEI-120001/015072/2020	Contrato nº 05/2020 ACQUA- LIMP SOLUÇÕES EM TRATAMENTO DE ESGOTO E INSTALAÇÕES, Contrato de Prestação de Serviços de Sanitização e Desinfecção	Regular



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

Tabela 4: RAA, Relatório Anual de Auditoria. Deliberação TCE nº 278/2017, peça integrante da PCA.

	Processo	Unidade Gestora	Parecer	Recomendações
1	SEI-120001/005348/2020	FUSPERJ	REGULAR	Sim
2	SEI-120001/004934/2020	FUNDEP	REGULAR	Sim
3	SEI-120001/004045/2020	SECCG/SEPLAG	REGULAR	Sim
4	SEI-120001/003369/2020	SSCS	REGULAR	Sim

2.1 – Achados de Auditoria

A CGE-RJ não exigiu a apresentação do Comunicado Parcial de Atividades de Auditoria, **CPAD**, descrito no art. 5º da Resolução CGE nº 53/2020. Contudo, apresentamos à CGE, em atendimento ao Ofício Circular CGE/GAB SEI Nº10 de 26 de outubro de 2020, solicitando informar quais foram as ações de Auditoria Interna executadas desde o início do ano de 2020. Em consequência da pandemia de Coronavírus, bem como a instituição do trabalho remoto.

A tabela 4 relaciona os Relatórios Anuais de Auditoria, RAA, peças integrantes da PCA que trata a Deliberação TCE nº 278/2017, modelo 3A, foram apresentados os relatórios referentes à SECCG/SEPLAG, dos fundos vinculados e, em separado, da Subsecretaria de Comunicação Social, SSCS, devido à complexidade de sua execução orçamentária, destacamos que a SSCS não integra mais a estrutura da SEPLAG de acordo com o Decreto nº 47.055/2020.

3. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PLANAT

Nesta seção apresentaremos os trabalhos de Auditoria realizados sem previsão no PLANAT 2020. O quadro abaixo constitui-se de Demandas originadas do TCE-RJ e demandas originadas da CGE-RJ, que surgiram durante o exercício de 2020.



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

Quadro 2: relação das atividades de auditoria realizadas sem previsão no PLANAT 2020.

ITEM	ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA	QUANTIDADE	STATUS	PROCESSO	DETALHAMENTO
1	Atendimentos às demandas do TCE-RJ	3	Realizado	SEI-120001/013045/2020 SEI-120001/013459/2020 SEI-320001/003158/2020	Tabela 5
2	Atendimentos às demandas do CGE-RJ	4	Realizado	SEI-320001/001474/2020 SEI-320001/002068/2020 SEI-320001/001163/2020 SEI-320001/002983/2020	Tabela 6
3	Relatório de Auditoria de Prestação de contas de almoxarifado	1	Realizado	SEI-20001/0015639/2020	Regular
4	Relatório de Auditoria de Prestação de contas de bens patrimoniais	2	Realizado	SEI-120001/003055/2020	Regular
5	Relatório de Conformidade nos processos de pagamento até a fase de Liquidação.	SIAFE-RJ	Realizado	SIAFE-RIO	Item 3.1
6	Relatório de Prestações de Contas das descentralizações de crédito para aquisição de insumos para o combate ao COVID-19	20	Realizado		tabela 7

Tabela 5: Demandas originadas do TCE

Processo	Discriminação
SEI-120001/013045/2020	TCE. Informações com objetivo de verificar os aspectos chaves de governança de tecnologia da informação no Órgão. Auditoria de Tecnologia da Informação - TI. Acompanhamento e orientações.
SEI-120001/013459/2020	TCE - Auditoria de Pessoal, levantamento dos aspectos legais vinculados à despesa com terceirização de serviços e pessoal. Acompanhamento e orientações.
SEI-320001/003158/2020	TCE - Ofício PRS/SSE/CGC 4416/2020 - informações sobre o SIGFIS. Acompanhamento e orientações.



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

Tabela 6: Demandas originadas da CGE

Processo	Discriminação
SEI-320001/001474/2020	NOTA DE IDENTIFICAÇÃO DE RISCOS Nº 20200066/SUPECO/AGE/CGE Acompanhamento e orientações.
SEI-320001/002068/2020	Instauração de Tomada de Contas Especial. Acompanhamento.
SEI-320001/001163/2020	NOTA DE IDENTIFICAÇÃO DE RISCOS Nº20200066/SUPTPC/OGE/CGE. Acompanhamento e orientações.
SEI-320001/002983/2020	Ofício Circular CGE/GAB SEI Nº10/2020, informações acerca das ações de Auditoria Interna executadas desde o início do ano de 2020.

Tabela 7: Prestações de Contas das descentralizações de crédito para aquisição de insumos para o combate ao COVID-19

Prestação de contas de 2020 - Insumos COVID-19		Parecer
Processo	Ações	
SEI-120001/012304/2020	Prestação de Conta Portaria Conjunta CECIERJ/SECCG Nº 475/2020	Regular
SEI-120001/012432/2020	Predação de Contas Portarias Conjuntas FLXIII nº 470/2020	Regular
SEI-120001/012502/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados GSI/SECCG nº 12/2020	Regular
SEI-120001/012508/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados LOTERJ 02-2020	Regular
SEI-120001/012574/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados RIOTRILHOS 01-2020	Regular
SEI-120001/012608/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados RIOPREVIDENCIA/SSCS nº 82/2020	Regular
SEI-120001/012619/2020	Prestação de Contas da Resolução Conjunta SECTI/SECCG N.º 11 /2020	Regular
SEI-120001/012640/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados SEDSODH/SSCS nº 09/2019	Regular
SEI-120001/012721/2020	Prestação de Contas Portaria Conjunta SEFAZ 31-2020	Regular
SEI-120001/012738/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados SEINFRA/SECCG nº 06/2020	Regular
SEI-120001/012792/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados SEAPA/SECCG nº 01/2020	Regular
SEI-120001/012807/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados DETRO/SECCG nº 02/2020	Regular
SEI-120001/012836/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados SEPOL/SEPLAG nº 13/2020	Regular
SEI-120001/012880/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados SETRANS/SECCG nº 101/2020	Regular
SEI-120001/012883/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados UENF/SECCG nº 82/2020	Regular
SEI-120001/012886/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados UEZO/SECCG nº 01/2020	Regular
SEI-120001/013482/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados AGETRANSP nº 05/2020	Regular
SEI-120001/013514/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados CEASA nº 01/2020	Regular
SEI-120001/013687/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados DEGASE nº 09/2020	Regular
SEI-120001/013829/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados PGE/SECCG nº 178/2020	Regular
SEI-120001/014305/2020	Descentralização de Crédito Portaria Conjunta CENTRAL/SEPLAG Nº 01/2020	Regular
SEI-120001/016333/2020	Prestação de Contas de Recursos Descentralizados FEPROCON nº 01/2020	Regular



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

3.1 – Achados de Auditoria

Os processos de pagamentos do órgão, em fase de liquidação da despesa, são analisados por esta Assessoria de Controle Interno, ASCONI, antes da emissão da respectiva Programação de Desembolso, para que seja atestada a conformidade da execução até a fase da Liquidação. Esse controle foi desenvolvido por esta Assessoria de Controle Interno e implementado no órgão no exercício de 2019 e tem por objetivo mitigar os riscos inerentes às rotinas de execução orçamentária e financeira da SEPLAG, evitando erros e desperdícios.

4. QUADRO DEMONSTRATIVO DO MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELO TCE-RJ, CGE-RJ E PELA UCI/SEPLAG

O quadro abaixo apresenta a matriz das recomendações exaradas pelo TCE, pela CGE e por esta UCI, no exercício de 2020.

Quadro 3: Monitoramento das recomendações oriundas do TCE, CGE e UCI/ASCONI/SEPLAG. Exercício 2020.

Origem	Processo	Descrição	Status
CGE	SEI-320001/001474/2020	NOTA DE IDENTIFICAÇÃO DE RISCOS Nº 20200066/SUPECO/AGE/CGE	Implementado
	SEI-320001/002068/2020	Instauração de Tomada de Contas Especial.	Implementado Em andamento
	SEI-320001/001163/2020	NOTA DE IDENTIFICAÇÃO DE RISCOS Nº20200066/SUPTPC/ÓGE/CGE.	Implementado
TCE	SEI-120001/013045/2020	TCE. Informações com objetivo de verificar os aspectos chaves de governança de tecnologia da informação no Órgão. Auditoria de Tecnologia da Informação - TI.	Implementado
	SEI-120001/013459/2020	TCE - Auditoria de Pessoal, levantamento dos aspectos legais vinculados à despesa com terceirização de serviços e pessoal.	Implementado
	SEI-320001/003158/2020	TCE - Ofício PRS/SSE/CGC 4416/2020 - informações sobre o SIGFIS.	Implementado
UCI	SEI-120001/009811/2020 SEI-120001/009895/2020 SEI-120001/0150172/2020	Recomendação desta UCI para elaboração das Prestações de Contas dos Contratos, CI nº 05/20. Análise das Prestações de Contas dos Contratos Administrativos.	Implementado Em andamento



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

Destacamos que para as demandas oriundas do TCE há risco do não conhecimento, por parte desta UCI, de alguma demanda que tenha dado entrada na secretaria.

Todas as recomendações relacionadas no Quadro 3 constam com status implementadas.

Neste RANAT foram apresentadas apenas as demandas que surgiram no ano base 2020 não contemplando a relação que consta no Sistema de Auditoria – SIAUDI/AGE.

5. ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

5.1 - Programas de Trabalho selecionados para acompanhamento SEPLAG - UG: 210100 conforme PLANAT 2020.

Tabela 8: Três Programas de Trabalho selecionados para acompanhamento. UG: 210100

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.



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

O quadro abaixo, extraído dos registros do SIAFE-RIO através da solução **FlexVision**, relaciona a execução da despesa no exercício de 2020, com destaque para os programas de Trabalho selecionados.

Quadro 4: Execução da despesa SEPLAG – UG 210100. Fonte: SIAFE-RIO, FlexVision.

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/ Aquis 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 ARCABOUÇO 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

No quadro a seguir destacamos os três Programas de Trabalho selecionados com execução monitorada conforme planejado no PLANAT 2020. No PT 04.122.0002.2016, Manutenção de atividades operacionais e administrativas, apresentamos a execução da despesa com detalhamento no elemento, para averiguar as despesas com adiantamentos, diárias e passagens aéreas, assim temos o seguinte panorama:

Quadro 5: Detalhamento elemento. Programas selecionados. Fonte SIAFE-RIO/FlexVision

Programa de Trabalho	Dotação Inicial	Despesa Autorizada	Desc. Créd. Recebido	Desc. Créd. Concedido	Desp. Empenhadas	Desp. Liquidadas	Desp. Pagas	Despesa Autorizada/Liquidada
1210100412200022010 - Prestação de Serviços entre Órgãos Estaduais/ Aquis Combustível e Lubrificantes	R\$375.000,00	R\$241.296,93	R\$9.071,08	R\$86.706,37	R\$163.661,64	R\$163.661,64	R\$148.279,08	67,83%
1210100412200022016 - Manut Ativid Operacionais /	R\$36.398.804,00	R\$9.927.308,51	R\$0,00	R\$176.961,65	R\$9.750.346,86	R\$9.750.346,86	R\$9.286.025,14	98,22%
00 - A definir	R\$0,00	-R\$26.471.495,49	R\$0,00	R\$176.961,65	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	0,00%
08 - Outros Benefícios Assistenciais do Servidor e do Militar	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	
14 - Diárias - Civil	R\$405.208,00	R\$405.208,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$101.942,69	R\$101.942,69	R\$101.942,69	25,16%
30 - Material de Consumo	R\$168.020,00	R\$168.020,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$402.902,40	R\$402.902,40	R\$402.587,40	239,79%
31 - Premiações Culturais, Artísticas, Científicas, Desportivas e Outras	R\$2.657,00	R\$2.657,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	0,00%
35 - Serviços de Consultoria	R\$296.163,00	R\$296.163,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$19.958,33	R\$19.958,33	R\$19.958,33	6,74%
36 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	R\$87.814,00	R\$87.814,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	0,00%
37 - Locação de Mão de Obra	R\$28.201,00	R\$28.201,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	0,00%
39 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	R\$27.533.728,00	R\$27.533.728,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$3.540.404,89	R\$3.540.404,89	R\$3.258.064,83	12,86%
40 - Serviços de Tecnologia da Informação e	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$1.089.999,96	R\$1.089.999,96	R\$908.333,30	
47 - Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$166,00	R\$166,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$25.000,00	R\$25.000,00	R\$25.000,00	15060,24%
52 - Equipamentos e Material Permanente	R\$7.876.131,00	R\$7.876.131,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$4.570.138,59	R\$4.570.138,59	R\$4.570.138,59	58,03%
93 - Indenizações e Restituições	R\$716,00	R\$716,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	0,00%
1210100412200028021 - Pagamento de Despesas com Serviços de Utilidade Pública	R\$3.598.497,00	R\$2.649.753,22	R\$0,00	R\$2.637.236,21	R\$12.517,01	R\$12.517,01	R\$11.495,61	100,00%



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

5.2 – Apresentação da execução da despesa da Subsecretaria de Planejamento e Orçamento e dos fundos vinculados, exercício 2020

Nesta seção apresentaremos a execução orçamentária da Subsecretaria de Planejamento e Orçamento - SUBPLO, do Fundo Especial do Depósito Público – FUNDEP e do Fundo de Segurança Pública FUSPERJ. Destacamos que não havia previsão para monitoramento das três unidades gestoras executoras no PLANAT 2020, contudo, face a inclusão no planejamento de 2021 faremos a apresentação da Execução da despesa do exercício 2020.

Quadro 6: Execução da despesa da Subsecretaria de Planejamento e Orçamento – SUBPLO – 2020. Fonte: SIAFE-RIO

Unidade Gestora	Programa de Trabalho	Dotação Inicial	Despesa Autorizada	Desc. Créd. Concedido	Desp. Empenhadas	Desp. Liquidadas	Desp. Pagas	Despesa Autorizada/Liquidada
210110 - SUBPLO	1210110412200022010 - Prestação de Serviços entre Órgãos Estaduais/ Aquis Combustível e Lubrificantes	R\$58.929,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	0,00%
	1210110412200022016 - Manut Ativid Operacionais / Administrativas	R\$2.511.559,00	R\$161.259,38	R\$28.283,40	R\$132.975,98	R\$132.975,98	R\$132.975,98	82,46%
	00 - A definir	R\$0,00	-R\$2.350.299,62	R\$28.283,40	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	0,00%
	14 - Diárias - Civil	R\$63.676,00	R\$63.676,00	R\$0,00	R\$2.745,70	R\$2.745,70	R\$2.745,70	4,31%
	30 - Material de Consumo	R\$26.403,00	R\$26.403,00	R\$0,00	R\$24.029,75	R\$24.029,75	R\$24.029,75	91,01%
	33 - Passagens e Despesas com Locomoção	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	0,00%
	36 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	0,00%
	39 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	R\$1.183.802,00	R\$1.183.802,00	R\$0,00	R\$61.300,65	R\$61.300,65	R\$61.300,65	5,18%
	52 - Equipamentos e Material Permanente	R\$1.237.678,00	R\$1.237.678,00	R\$0,00	R\$44.899,88	R\$44.899,88	R\$44.899,88	3,63%
	1210110412200022660 - Pessoal e Encargos Sociais	R\$15.957.711,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	0,00%
	1210110412204705662 - Fortalecimento dos Instrumentos de Planejamento, Orçamento e Gestão	R\$9.094.517,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	0,00%
	1210110412200028021 - Pagamento de Despesas com Serviços de Utilidade Pública - Concessionárias	R\$565.478,00	R\$72.558,52	R\$72.558,52	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	0,00%
	Total		R\$28.188.194,00	R\$233.817,90	R\$100.841,92	R\$132.975,98	R\$132.975,98	R\$132.975,98

A Subsecretaria de Planejamento e Orçamento executou 56,87% da despesa autorizada no exercício de 2020.



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

Quadro 7: Execução da Despesa FUNDEP 2020. Fonte: SIAFE-RIO/FlexVision

UG	Programa de Trabalho	Dotação Inicial	Despesa Autorizada	Desp. Empenhadas	Desp. Liquidadas	Desp. Pagas
216100	1216100412204345657 - Revitalização do Depósito Público	R\$5.000,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
FUNDEP	1216100412200022016 - Manut Ativid Operacionais / Administrativas	R\$100.000,00	R\$100.000,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Total		R\$105.000,00	R\$100.000,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00

Quadro 8: Execução da Despesa FUSPERJ 2020. Fonte: SIAFE-RIO/FlexVision

UG	Programa de Trabalho	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Autorizada	Desc. Créd. Recebido	Desc. Créd. Concedido	Desp. Empenhadas	Desp. Liquidadas	Desp. Pagas
216400 - FUSPRJ	1216400618104785758 - APOIO A PROJETOS E ATIVIDADES DA POLÍCIA MILITAR	R\$0,00	R\$16.810.937,28	R\$16.810.937,28	R\$0,00	R\$16.787.006,90	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
	1216400618104785759 - APOIO A PROJETOS E ATIVIDADES DA POLÍCIA CIVIL	R\$0,00	R\$16.749.989,48	R\$16.749.989,48	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
	1216400618204785760 - APOIO A PROJETOS E ATIVIDADES DA DEFESA CIVIL	R\$0,00	R\$5.089.993,38	R\$5.089.993,38	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Total		R\$0,00	R\$38.650.920,14	R\$38.650.920,14	R\$0,00	R\$16.787.006,90	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00

6. DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA UCI E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS

Com a pandemia do Coronavírus que se instalou no mundo em 2020 aconteceram muitas mudanças no nosso modo de vida. A implementação do trabalho remoto (home office) ou mesmo o modelo híbrido (semipresencial) modificou o nosso modo de trabalhar e de se relacionar no âmbito profissional. Passamos a utilizar novas ferramentas, reuniões on-line, informações por aplicativos de troca de mensagens e comunicação em áudio e vídeo na internet. Tais modificações trouxeram dificuldades de adaptação e desafios aos novos modelos de trabalho. Acreditamos que o exposto foi, para os servidores desta Assessoria de Controle Interno, o que gerou maior impacto negativo na execução dos trabalhos de auditoria.



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

7. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS PELOS SERVIDORES DA UCI

Quadro 9. Relação de Capacitação realizadas pelos servidores da UCI.

Auditor	Tema da Capacitação	Carga Horária	Período
Luiz Carlos Ferreira dos Reis, Domingos Ferreira e José Ricardo Rocha	Capacitação continuada da CGE. Capacitação para a elaboração do PLANAT 2020. Capacitação	4 horas	06/02/2020
Luiz Carlos Ferreira dos Reis, Domingos Ferreira e José Ricardo Rocha	Capacitação continuada da CGE. Controle na Vanguarda. 8 edições (reuniões on-line). Temas variados de interesse da Unidade de Controle Interno – UCI.	3 horas por encontro em média. 24 horas em média.	Durante todo o ano 2020. Um encontro virtual por mês em média.
Domingos Ferreira	Curso de Controladoria. Ação de Capacitação Continuada (ACC) da CGE. Certificado Digital concedido, D.O. 20/05/20, p. 31. - Ética e Serviço Público - Controles na Administração Pública - Gestão de Riscos no Setor Público - Gestão em Ouvidoria - Atividade Correcional - Visão Geral - Sistema Eletrônico de Informações - SEI - Criatividade e Novas Tecnologias no Serviço Público	145 horas 20 horas 30 horas 20 horas 20 horas 25 horas 20 horas 10 horas	Março e abril 2020.



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

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Para execução do planejamento 2020 esta Assessoria de Controle Interno utilizou como premissas os testes de auditoria realizados ao longo do exercício, baseados nos registros contábeis e orçamentários, bem como, na documentação relativa aos atos administrativos da Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão – SEPLAG.

As restrições de trabalhos presenciais impostas em função da pandemia ocasionada pelo Coronavírus, limitaram a execução do planejamento 2020 e proporcionaram risco a obtenção dos resultados esperados, haja visto que o PLANAT 2020 foi elaborado antes da publicação das medidas de contenção à pandemia.

Este Relatório Anual de atividades, RANAT 2020, será divulgado no Portal de Transparência da SEPLAG, conforme Manual de Transparência Ativa da Controladoria Geral do Estado.

Rio de Janeiro, 22 de janeiro 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