



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA

DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA

Nome Completo e oficial da unidade: Loteria do Estado do Rio de Janeiro		CNPJ: 030.071.351/0001-54	
Sigla: LOTERRJ		Orçamentária/UO: 14340	Gestão/UG: 203100
Natureza jurídica: Autarquia da Administração Indireta do Poder Executivo com Personalidade Jurídica de Direito Público.		Vinculação Secretaria de Estado da Casa Civil - SECC	
Endereço: Rua Sete de Setembro, nº 170 – Centro – Rio de Janeiro - RJ		CEP: 20.050-002	
Telefone 1: (21) 2332-6451	Telefone 2: (21) 2332-6451	Página Institucional na internet www.loterj.rj.gov.br	
Norma de criação: Decreto-Lei nº 138 de 23 de junho de 1975.			
Norma que estabelece a estrutura orgânica no período de gestão sob exame: Decreto 47.442 de 07/01/2021 (publicado na IOERJ em 08/01/2021)			
Objetivos da Unidade: O Decreto nº 11.269, de 04 de maio de 1988, Capítulo II, art. 2º, cita que a LOTERRJ tem por finalidade explorar e controlar o serviço de Loteria do Estado do Rio de Janeiro, gerando recursos que serão aplicados em assistência hospitalar e escolar, em áreas de interesse social, educacional, esportivo e cultural.			
Função de Governo Predominante: 23 – Comércio e Serviços		Situação da Unidade: Unidade Gestora Executora, em funcionamento.	



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

ROL DOS RESPONSÁVEIS				
ORDENADORES NATOS			GESTÃO	
RESPONSÁVEL PELO ENCAMINHAMENTO DAS CONTAS	ID Funcional	Cargo:	Início:	Término:
Oswaldo Luiz Pacheco Ribeiro	2429166-8	Presidente	01/01/2021	22/11/2021
Otávio Teixeira de Freitas Bastos Cunha	5125556-1	Presidente	22/11/2021	31/12/2021
ORDENADORES DELEGADOS	ID Funcional	Cargo:	Início:	Término:
Francisco José da Silva Figueiredo	51226115-4	Vice-Presidente	07/12/2021	31/12/2021
Gileade de Amaro de Albuquerque	2320183-5	Chefe de Gabinete da Presidência	01/01/2021	30/11/2021
Felipe Carvalho Rebelo da Silva	5021432-2	Chefe de Gabinete da Presidência	27/12/2021	31/12/2021
Felipe Carvalho Rebelo da Silva	5021432-2	Diretor Administrativo	01/01/2021	27/12/2021
Vanessa da Conceição Freixo	4400366-8	Diretora de Operações	01/01/2021	10/12/2021
Guilherme Caprio de Mattos	617557-0	Diretor de Operações	10/12/2021	31/12/2021
Paulo Crespo Teixeira	271433-4	Assessor Chefe da Tesouraria	01/01/2021	31/12/2021
RESPONSÁVEL PELO SETOR CONTÁBIL	ID Funcional	Cargo:	Início	Término
Igor Nogueira Matturo Dias	3219466-8	Assessor Chefe da Assessoria Contabilidade Analítica	01/01/2021	31/12/2021
RESPONSÁVEL PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO	ID Funcional	Cargo:	Início:	Término
Antônio de Sousa Junior	4415700-5	Assessor Chefe da Assessoria Controle Interno	01/01/2021	31/12/2021
OUTROS RESPONSÁVEIS NA ADMINISTRAÇÃO NÃO ORDENADORES	ID Funcional	Cargo:	Início:	Término



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

Cristiano Vasconcelos da Silva	5115652-0	Vice-Presidente	01/01/2021	10/05/2021
Manoel Rampini Filho	0570858-3	Diretoria de Inovação Tecnológica e Novos Negócios	31/08/2021	31/12/2021
Marcelo de Mello Correa	5028290-5	Assessor Chefe da Assessoria Jurídica	01/01/2021	07/12/2021
Paulo Roberto Jeremias Girdwood da Costa	5126143-0	Assessor Chefe da Assessoria Jurídica	07/12/2021	31/12/2021
José Luciano Ismerim de Oliveira	6189296	Gestor de Bens Móveis	01/01/2021	31/12/2021
Mauro da Costa Sampaio	6188974	Gestor Bens em Almoxarifado	01/01/2021	31/12/2021

NATUREZA JURÍDICA E DE NEGÓCIO DA UNIDADE

A LOTERJ é uma autarquia criada por força da transformação de que trata o Decreto-Lei nº 138 de 23/06/75, dotada de personalidade jurídica de direito público, autonomia administrativa, técnica e financeira, com sede e foro na Capital do Estado, atualmente vinculada à Secretaria de Estado da Casa Civil - SECC.

Tem por finalidade explorar e controlar o serviço de Loteria do Estado do Rio de Janeiro, gerando recursos que serão aplicados em áreas de interesse social, educacional, esportiva e cultural.

COMISSÃO PERMANENTE DE LICITAÇÃO

A Comissão no exercício em questão foi composta pelos membros nomeados pelo Presidente da Loterj, conforme abaixo:

a) Portaria nº 480, de 17 de junho de 2021 – vigente a partir de 22 de junho/2021, por um período de 01 (um) ano.

Presidente – Maurício Cesar Abreu Calheiros ID. Funcional: 5084514-4

Membros Efetivos:

Roseli Rufino de Almeida (pregoeiro) - ID nº 6189377

Paulo Roberto de Oliveira Junior- ID nº 6188877

Fábio da Silva Cabral (substituto pregoeiro) - ID nº 50214136

Membros Suplentes:

Arinete Machado - ID n.º 50282794

Taiane Bem Salerno - ID nº 5104818



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

INTRODUÇÃO

Trata o presente Relatório de Auditoria, sobre a Prestação de Contas Anual de Gestão - PCA da Loteria do Estado do Rio de Janeiro - LOTERJ, do exercício de 2021, em cumprimento ao disposto na Lei nº 287 de 04/12/1979, no inciso I do artigo 22 Decreto Estadual nº 43.463 de 14/02/2012 e alterações promovidas pelo Decreto Estadual nº 46.237 de 07/02/2018, Deliberação TCE/RJ nº 278 de 24/08/2017, em especial seu anexo IV, que lista a relação de documentos da prestação de contas anual de gestão da administração estadual aplicável às fundações, autarquias e fundos especiais, complementado pelo anexo VIII, também da mesma Deliberação, normatizado pela Resolução n.º 55, de 31 de março de 2020, que estabelece normas de organização e apresentação da prestação de contas anual de gestão pelos Órgãos e Entidades integrantes do Poder Executivo Estadual.

Conforme a Portaria SGE nº 09/20, de 16 de dezembro de 2020, a LOTERJ não consta no rol de órgãos e entidades selecionados pelo TCE-RJ, cujos responsáveis terão processo de prestação de Contas Anual de Gestão formalizado no exercício de 2021, desta maneira, nos termos da Portaria AGE nº 07, de 03 de março de 2021, os órgãos e entidades não selecionados pelo TCE-RJ para fins de julgamento deverão encaminhar a documentação da PCA à AGE, via SEI-RJ, até 31 de maio de 2022.

O Processo de Prestação de Contas Anual de Gestão dos Administradores - PCA da LOTERJ, foi introduzido no Sistema SEI/RJ e recepcionado no serviço de auditoria, em 18 de maio de 2022, conforme Doc. SEI/RJ n.º 33057868.

Elaboramos índice para os anexos IV e VIII, da Deliberação TCE-RJ, n.º 278/2017 e incluímos como despacho da Assessoria de Controle Interno, conforme SEI-150162/000272/2022, Doc. SEI/RJ n.º 33502909 e 33504394, respectivamente.

Os demonstrativos orçamentários, financeiros e patrimoniais que integram o presente processo foram elaborados com base nos registros contábeis efetuados durante o exercício findo, através do Sistema Integrado de Gestão Orçamentária, Financeira e Contábil do Rio de Janeiro – SIAFE-Rio.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

Na elaboração do presente relatório, o escopo do nosso trabalho foi definido pelos itens que compõem o modelo 3A, constante do item 12 do anexo IV, da Deliberação TCE/RJ nº 278/2017.

A **LOTERRJ – Loteria do Estado do Rio de Janeiro** tem pautado suas ações pela ótica do investimento social e, por esta razão, tem assumido papel relevante na subvenção e auxílio de organizações da sociedade civil, sem fins lucrativos e econômicos, como uma modalidade de transferência de recursos financeiros públicos, para instituições privadas, de caráter assistencial com o objetivo de cobrir despesas de seus custeios e investimentos.

Suas políticas e ações estão sempre alicerçadas em princípios e valores considerados fundamentais e republicanos para o cumprimento de suas funções, com destaque para: Legalidade, Transparência, Ética, Credibilidade, Autonomia, Financiamento Público, Qualidade, Laicidade, Inclusão Social e Respeito à Diversidade.

Com 70% do lucro arrecadado da venda de seus produtos lotéricos, como a Raspa-Rio do Rio (Premiação Instantânea) e o Rio de Prêmios (Múltiplas Chances) são aplicados pela LOTERRJ em apoio de projetos e ações sociais no Estado.

Um dos principais exemplos dos seus compromissos com esses princípios, é a parceria com o **RIOSOLIDARIO - Obra Social do Rio de Janeiro** que tem possibilitado, desde 2007, a recuperação de dependentes químicos, a ressocialização de crianças em riscos sociais, o estímulo ao esporte, a inclusão social de deficientes físicos, entre diversas outras formas tornando a sua participação no Estado do Rio de Janeiro voltada para o bem da sociedade.

São diversos programas sociais que a parceria atende para fazer o bem para pessoas em riscos sociais, relacionamos a seguir os principais projetos:

- **Espaços de Educação Infantil** (Vila do João, Cidade de Deus e BATAN) – Em parceria com a LOTERRJ, foram criados espaços para atender crianças e famílias de comunidades carentes do Rio de Janeiro (Sem repasses desde Exercício/2020 – efeito da queda da receita com pandemia);



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

- **Casa Abrigo Lar da Mulher** – Construída com o apoio da LOTERJ, a casa serve de residência temporária para mulheres vítimas de violência doméstica e seus filhos menores de idade;

PRINCIPAIS ACHADOS E RECOMENDAÇÕES DO RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

1) ATOS DE GESTÃO

1.1. Conformidade da Natureza Jurídica da Unidade Jurisdicionada e do Documento "Cadastros dos Responsáveis"

A natureza jurídica da unidade consta nos "Dados Gerais da Unidade" no início deste relatório e apresenta conformidade com os normativos legais. Já o cadastro dos responsáveis da LOTERJ, item I da Prestação de Contas Anual da Gestão, retrata aquilo exigido pelo artigo 10 da Deliberação TCE/RJ nº 278/17, estando os servidores corretamente designados.

A LOTERJ é uma autarquia criada por força da transformação de que trata o Decreto-Lei nº 138 de 23/06/75, dotada de personalidade jurídica de direito público, autonomia administrativa, técnica e financeira, com sede e foro na Capital do Estado e vinculada à Secretaria de Estado da Casa Civil. Tem por finalidade explorar e controlar o serviço de Loteria do Estado do Rio de Janeiro, gerando recursos que serão aplicados em áreas de interesse social; educacional, esportiva e cultural.

1.2. Determinações e/ou recomendações exaradas pelo TCE-RJ e pela Unidade Central de Controle Interno em Prestações de Contas anteriores:

1.2.1 - MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES:

Apresentamos o status de implementação das recomendações exaradas pelo Tribunal de Contas do Estado, pela Controladoria Geral do Estado e pela própria Auditoria Interna.

Item Recomendação e Status

- 1 Demandas do TCE-RJ Concluídos: 1 Não Concluído: 2;
- 2 Demandas da CGE-RJ Concluídos: 5;
- 3 Demandas da Unidade de Controle Interno da LOTERJ Concluídos: 13 Não Concluído: 3;



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

4 Processos de Adiantamentos Concluídos: 5;

5 Descentralizações de Créditos Orçamentários Concluídos: 4.

Das trinta e três (33) recomendações sinalizadas no Processo SEI-150162/000075/2021, de PLANAT, para o exercício de 2021, cinco (5) continuam pendentes, sendo que dessas quatro (4) foram parcialmente regularizadas. Tais informações estão apresentadas no Relatório RANAT, Doc. SEI/RJ n.º 29451565, item 4. A Unidade de Controle Interno continua no processo de monitoramento e irá ratificar as recomendações.

1.2.2 - CONTROLES INTERNOS:

Tem como objetivo o monitoramento dos controles gerenciais e dos trabalhos realizados nas atividades setoriais e tendo possibilidade de riscos. O acompanhamento é realizado pela Unidade de Controle Interno da Loterj, por meio de planilhas, no qual é verificado a eficácia dos controles setoriais (1ª e 2ª linhas de defesa / Mapa de Riscos), a fim de garantir os resultados estratégicos e a execução da missão institucional da Autarquia.

QUESTÕES DE AUDITORIA/ACHADOS

Observamos a necessidade de amadurecimento dos controles internos de alguns setores, em razão da falta de pessoal qualificado e de reciclagem. Ressaltamos o envelhecimento do quadro de funcionários gerando a redução da quantidade de servidores ativos versus o volume de pedidos de servidores solicitando a aposentadoria.

RECOMENDAÇÃO

Recomendamos a realização de um novo concurso público e/ou um programa de estagiários a curto prazo, visando suprir as demandas existentes de mão de obra, bem como viabilizar as melhorias e revisões dos controles setores. Com a redução do quadro de servidores, aumenta o risco da perda de conhecimento nos fluxos dos processos e na disseminação e registros dos procedimentos de controles internos nos setores, que possam assegurar o cumprimento das normas em conformidade com os princípios estabelecidos pela Auditoria Geral do Estado com base na orientação do COSO.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

1.3. Manutenção da documentação no arquivo dos setores de origem

Os documentos referentes a prestações de contas de bens patrimoniais respectivos e de almoxarifado do exercício de 2021 encontram-se arquivadas nos setores da instituição conforme determinação legal e acostados nos processos a seguir:

- Bens Patrimoniais => SEI-150162/000756/2021, de 11/01/2022, com Parecer de Regularidade.
- Almoxarifado => SEI-150162000768/2021, de 03/01/2022 - (*)

Quanto à tesouraria e transferências financeiras, referentes a descentralizações e a subvenções concedidas através de Termo de Parcerias realizadas por meio de descentralizações de Créditos Orçamentários, após análise da prestação de contas o processo é devolvido ao órgão de origem via sistema SEI/RJ e nos casos das subvenções por transmitirem via sistema CONVERJ, toda a documentação do processo de prestação é regulamentada de forma digital.

(*) Em virtude da ausência do servidor responsável pela prestação de contas dos Bens em Almoxarifado, afastado para tratamento de saúde, foi designado pelo Sr. Presidente, Comissão de Levantamento dos Materiais e Bens em Almoxarifado através da Portaria GP nº 499, de 17/12/2021, publicado no IOERJ em 27/12/2021, onde foi prestado contas, com parecer regular, elaborado por esta Unidade de Controle Interno.

1.4. Documentos Integrantes da PCA - compatibilidade com a Deliberação TCE/RJ nº 278/17

A Prestação de Contas Anual de Gestão da LOTERJ referente ao exercício de 2021 apresenta a totalidade dos documentos listados no Anexo IV e no Anexo VIII da Deliberação TCE/RJ nº 278 de 24/08/2017, aplicável às fundações, autarquias e fundos especiais, nos termos da Portaria AGE nº 07, de 03 de março de 2021.

2) GESTÃO DO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO

2.1. PPA e LOA

Com a publicação da Lei nº 8.730, de 24/01/2020 foi instituído o Plano Plurianual do Estado do Rio de Janeiro – PPA para o período de 2020-2023.

Com relação aos programas e ações implementadas, foram gerados benefícios por meio de eixos estratégicos, tais como:



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

Programa	Ação
0450 GESTÃO DE SUAS, PROTEÇÃO SOCIAL E REDUÇÃO DA POBREZA	4028 – Pagamentos de Prêmio
	4030 – Subvenções Sociais
	8372 – LOTERJ JÁ, Mais Autonomia
	4373 – Mobilidade com Qualidade

Objetivo: Desenvolver ações articuladas de prevenção às situações de vulnerabilidade e risco e de mitigação em situações de violação de direitos e rompimento de vínculos familiares e comunitários com atenção aos territórios e famílias em situação de extrema pobreza, oferecendo-lhes oportunidades econômicas e sociais para seu desenvolvimento autônomo, inclusivo e sustentável.

AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS, QUANTITATIVOS E QUALITATIVOS DA GESTÃO

De acordo com o Relatório das Ações Realizadas, emitido pelo Sistema de Inteligência em Planejamento e Gestão - SIPLAG, a LOTERJ, Unidade de Planejamento (UP): 1434040 – Loteria do Estado do Rio de Janeiro - LOTERJ, apresentou destaque nos seguintes resultados gerais e indicadores de produtos durante o exercício de 2021:

AÇÃO: 4028 – PAGAMENTOS DE PRÊMIOS		
Meta (Dotação Atualizada)	Atingido (Despesa Paga)	Percentual de Atingimento
R\$ 93.204.728,47	R\$ 85.822.776,54	92,08 %

Fonte: SIPLAG

Finalidade: Distribuir prêmios de loteria exclusivamente para a população do Estado do Rio de Janeiro, proporcionando melhor distribuição de renda.

Situação: Ação realizada.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

Execução Física dos Produtos

PRODUTO 3127 – Premiação Concedida		
Meta (Dotação Atualizada)	Atingido (Despesa Paga)	Percentual de Atingimento
R\$ 2.500.000,00	R\$ 1.565.652,00	Contínuo

Fonte: SIPLAG

AÇÃO 4030 – SUBVENÇÕES SOCIAIS		
Meta (Dotação Atualizada)	Atingido (Despesa Paga)	Percentual de Atingimento
R\$ 1.799.694,92	R\$ 1.113.949,54	61,90%

Fonte: SIPLAG

Finalidade: Ação prioritária na LDO. Dar assistência a entidades dotadas de personalidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, no desenvolvimento de programas e projetos de interesse social, estabelecidas no estado do Rio de Janeiro.

Situação: Ação realizada parcialmente, impactado pela queda nas vendas causada pela Pandemia do Covid-19 com o fechamento do comércio.

Execução Física dos Produtos

PRODUTO 5884 – Repasse Financeiro Concedido (unidade)		
Meta (Dotação Atualizada)	Atingido (Despesa Paga)	Percentual de Atingimento
6,00	2,0	33,33%

Fonte: SIPLAG



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

AÇÃO 8372 – LOTERJ JÁ – Mais Autonomia		
Meta (Dotação Atualizada)	Atingido (Despesa Paga)	Percentual de Atingimento
158.700,87	0,00	0,0%

Fonte: SIPLAG

Finalidade: Não é prioritária. Celebrar convênios com entidades dotadas de personalidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, estabelecidas no Estado do Rio de Janeiro, que prestem assistência aos portadores de deficiências motoras, intelectuais, auditivas, visuais ou múltiplas.

Situação: Ação não realizada.

Execução Física dos Produtos

PRODUTOS 5884 – Financeiro Concedido (unidade)		
Meta (Dotação Atualizada)	Atingido (Despesa Paga)	Percentual de Atingimento
2,0	0,00	Paralisado

Fonte: SIPLAG

AÇÃO 8373 - Mobilidade com Qualidade		
Meta (Dotação Atualizada)	Atingido (Despesa Paga)	Percentual de Atingimento
R\$ 42.016,10	0,00	0,0%

Fonte: SIPLAG

Finalidade: Doar veículos, ambulâncias, vans comuns ou adaptadas, atendendo instituições que tenham como foco os portadores de necessidades especiais e pacientes em tratamento.

Situação: Ação não foi realizada.

Ressalvamos que a ação 8373 - Mobilidade com Qualidade que tem a finalidade de doar veículos às Instituições de direito privado sem fins lucrativos não está sendo executada, apesar



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

de tratar-se de ação prioritária no âmbito da LDO, tendo em vista, deficiência na arrecadação ocorrida do exercício devido a pandemia por Corona vírus por SARS Covid 19.

Execução Física dos Produtos

PRODUTO 5885 – Veículo Doado (unidade)		
Meta (Dotação Atualizada)	Atingido (Despesa Paga)	Percentual de Atingimento
1,0	0,00	Não iniciado

Fonte: SIPLAG

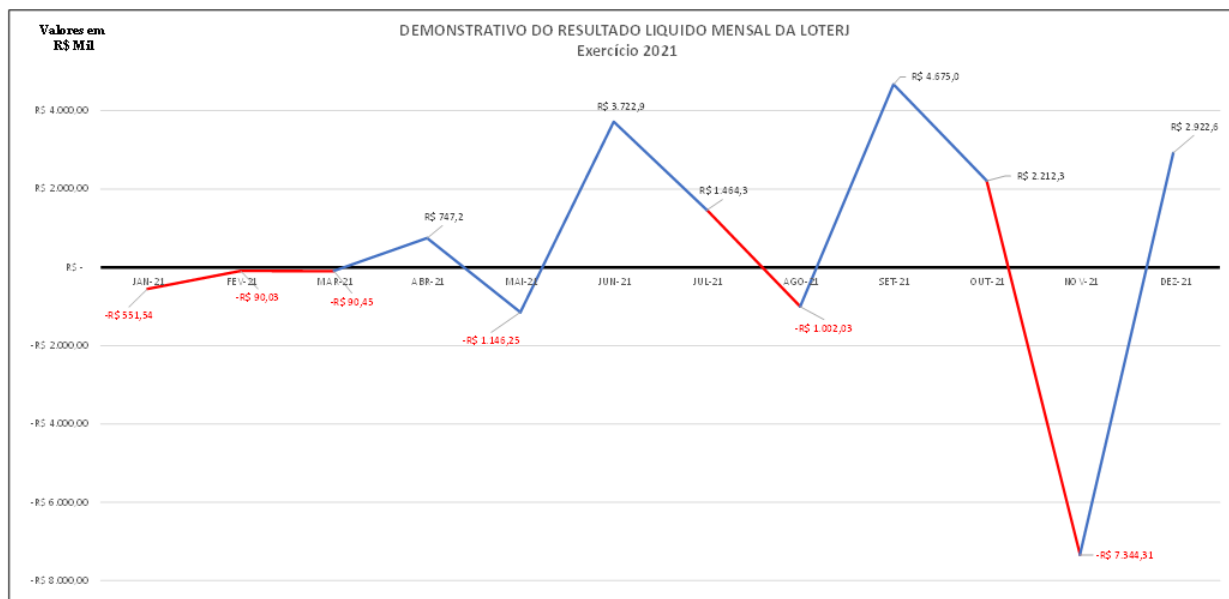
3) GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

3.1 Realização da Receita em relação à prevista

Conforme evidenciado no COMPARATIVO DA RECEITA ORÇADA COM A ARRECADADA, item 4 do Anexo IV da Deliberação TCE/RJ nº 278 de 24/08/2017, houve previsão inicial de arrecadação no montante de R\$ 183.528.924,00 (cento e oitenta e três milhões e quinhentos e vinte oito mil novecentos e vinte e quatro reais), a previsão atualizada foi de R\$ 186.308.337,80 (Centro e oitenta e seis milhões, trezentos e oito mil, trezentos trinta e sete reais e oitenta centavos) e no decorrer do exercício foi arrecadado um montante na ordem de R\$ 117.454.896,34 (Cento e dezessete milhões, quatrocentos e cinquenta e quatro mil, oitocentos e noventa e seis reais e trinta e quatro centavos), ocasionando um déficit na arrecadação na ordem de R\$ 68.853.441,46 (sessenta e oito milhões, oitocentos e cinquenta e três reais, quatrocentos e quarenta e um reais e quarenta e seis reais), correspondente 36,95% da previsão atualizada.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro



Mês	JAN-21	FEV-21	MAR-21	ABR-21	MAI-21	JUN-21	JUL-21	AGO-21	SET-21	OUT-21	NOV-21	DEZ-21
Receita	R\$ 6.201,7	R\$ 9.863,5	R\$ 14.866,4	R\$ 17.315,4	R\$ 22.560,5	R\$ 35.154,1	R\$ 44.935,9	R\$ 56.963,4	R\$ 73.919,1	R\$ 88.203,0	R\$ 100.013,8	R\$ 117.454,9
(-) Despesas	R\$ 6.753,3	R\$ 10.405,1	R\$ 15.598,5	R\$ 17.300,3	R\$ 23.691,6	R\$ 32.562,3	R\$ 40.879,8	R\$ 53.909,3	R\$ 66.190,1	R\$ 78.261,6	R\$ 97.416,7	R\$ 111.935,1
Resultado Líq. Acum.	-R\$ 551,5	-R\$ 641,6	-R\$ 732,0	R\$ 15,2	-R\$ 1.131,1	R\$ 2.591,8	R\$ 4.056,1	R\$ 3.054,1	R\$ 7.729,1	R\$ 9.941,4	R\$ 2.597,1	R\$ 5.519,8
Resultado Líq. Mês	-R\$ 551,5	-R\$ 90,0	-R\$ 90,4	R\$ 747,2	-R\$ 1.146,2	R\$ 3.722,9	R\$ 1.464,3	-R\$ 1.002,0	R\$ 4.675,0	R\$ 2.212,3	-R\$ 7.344,3	R\$ 2.922,6

O gráfico demonstra uma recuperação das vendas no decorrer do exercício de 2021, apesar de apresentar uma queda em novembro de 2021, que se refere aos pagamentos represados pelo atraso na liberação de cotas financeiras dos meses anteriores.

3.2 Realização da Despesa em relação à fixada

Conforme evidenciado no COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA, item 5 do Anexo IV da Deliberação TCE/RJ nº 278 de 24/08/2017, o orçamento inicial da LOTERJ juntamente com créditos adicionais suplementares fixou as despesas em R\$ 186.308.337,80 (Cento e oitenta e seis milhões trezentos e oito mil, trezentos e trinta e sete reais e oitenta centavos), (Dotação atualizada). No decorrer do exercício foi executada uma despesa (liquidada) no montante de R\$ 111.935.141,96 (cento e onze milhões, novecentos e trinta e cinco mil cento e quarenta e um reais e noventa e seis centavos), representando uma baixa execução da Dotação orçamentária, não previsto no planejamento orçamentário, devido ao déficit na arrecadação no decorrer do exercício na ordem de R\$ 74.373.195,84, devido às restrições sanitárias causada pelo coronavírus SARS Covid 19. Produzindo uma redução nas despesas previstas, gerando uma economia de 39,99 %.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ATÉ DEZ/2021

Em R\$

RUBRICAS / MÊS		DEZEMBRO	RESULTADO LIQUIDO ACUMULADO
LOTERJ DE PREMIO S		13.182.740,00	100.837.531,15
RASPA-RIO		4.209.190,00	15.730.440,00
Outras Receitas (devoluções)		49.168,85	886.925,19
RECEITA ARRECADADA	A	17.441.098,85	117.454.896,34
TOTAL OPERACIONAL :		12.864.766,18	101.165.742,79
TOTAL ADMINISTRATIVA :		1.413.845,93	9.431.140,33
TOTAL TRANSF./SUBVENÇÕES		239.838,34	1.338.258,84
DESPESAS REALIZADA	B	14.518.450,45	111.935.141,96
RESULTADO LIQUIDO	C=(A+B)	2.922.648,40	5.519.754,38

Na análise das despesas executadas, verificamos a utilização de crédito adicional através de superávit financeiro de exercícios anteriores aprovado no valor de R\$ 2.779.413,80, através do Processo SEI/RJ 150162/000096/2021, sendo totalmente utilizado para pagamento de compromissos com os Termos de Fomento e com demais obrigações da LOTERJ.

3.3. Execução de Despesas de Exercícios Anteriores - DEA

Foi efetuado levantamento no SIAFE-Rio com o objetivo de verificar a correta adoção dos procedimentos previstos no art. 37 da Lei Federal nº 4.320/64 e no Decreto Estadual nº 46.654/19, para executar as despesas de exercícios anteriores. Constatamos que a LOTERJ reconheceu o DEA no **valor total de R\$ 104.308,49 no exercício de 2021**. No que se refere à conta 899110521, o DEA Reconhecido Liquidado - Fornecedores, relacionados a seguir:

Fornecedor	Valor	Doc. de Pagto	Data do Pagto.	Data da Publicação
17428731000135 Prosegur Brasil S/A	101.339,35	2021OB00773	17/05/2021	10/05/2021
28542017000432 Imprensa Oficial ERJ	2.904,27	2021OB00772	17/05/2021	10/05/2021
40432544000147 Claro S.A.	64,87	2021OB00772	30/11/2021	30/09/2021



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

3.4. Execução de Despesas de Exercícios Anteriores - DEA no exercício seguinte

A despesa competente ao exercício de 2021 e contabilizada como DEA, tendo a sua execução orçamentária no montante de R\$ 3.268,74 no exercício de 2022, encontra-se em conformidade com os normativos legais e infralegais, sendo seus valores evidenciados no módulo "Despesa Exercício Anterior - DEA" do SIAFE-Rio, conforme os Processos:

Fornecedor	Processo	Valor	Doc. de Pagto	Data do Pagto.	Data da Publicação
403200 - PRODERJ	SEI-150162/23/2022	717,50	2022OB00824	03/05/2022	28/04/2022
403200 - PRODERJ	SEI-150162/749/2021	2.551,24	2022OB00677	11/04/2022	11/02/2022

3.5. Execução e inscrição dos restos a pagar não processados a liquidar

Em 2022 não ocorreu a liquidação até a data limite da conta 631710101 de Restos a Pagar não Processados a Liquidar, que no final do exercício de 2021 apresentava um saldo de R\$ 177.523,03. Com isso, todo o saldo foi cancelado em 31/03/2022, conforme documento automático do sistema SIAFE-RIO = 2022NS00006, zerando o saldo da conta.

Analisando a conta 632710101 de Restos a Pagar Processados Liquidados a Pagar, que no final do exercício de 2021 apresentava um saldo de R\$ 2.433.383,70, verificamos, que em 31/05/2022, a existência de saldo no R\$ 14.077,77, referentes a 7 pagamentos de premiados pendentes e aguardando para executar.

3.6. Alterações orçamentárias ocorridas no exercício

Para o exercício de 2021, houve antecipação do duodécimo do Orçamento para as despesas no início do exercício na ordem de R \$15.294.001,00, conforme Decreto n.º 47.433, de 29/12/2020, publicado em 30/12/2020.

As movimentações orçamentárias ocorridas no exercício de 2021 foram originárias de alterações orçamentárias e créditos suplementares e possuem adequação à legislação vigente, tanto em relação à Lei n° 4.320, de 17/03/1964, quanto ao inciso VI, art. 167, da Constituição Federal. Os decretos que deram publicidade às alterações orçamentárias, destacamos:



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

Número Decreto	- Data Emissão -	Tipo alteração	Valor
Decreto Estadual nº 47.491 -	18/02/2021 -	Dotação Inicial/Atualizada	- R\$ 183.528.924,00
Decreto Estadual nº 47.630 -	28/05/2021-	Adicional de Superávit Financeiro	- R\$ 2.779.413,80.
Total Liberado no exercício		Dotação Atualizada/Final	- R\$ 186.308.337,80

- Os Créditos Adicionais por Superávit Financeiro no processo SEI/RJ 150162/000096/2021 no PT: 14340.23.694.0450.4028, - Pagamentos de Prêmios, no valor de 2.779.413,80 - Ato 18776, publicado em 01/06/2021;
- Suplementação Orçamentária por Descontingenciamento no total de R\$21.985.010,19, para diversos Programas de Trabalho - Ato 1166, de 22/07/2021;
- Alterações Orçamentária:
 - 1- Alteração da despesa PT de 14340.23.694.0450.4028 para 14340.23.122.0002.0467, no valor de R\$1.200,00, Ato 3874, de 05/01/2022;
 - 2-Alteração da despesa PT: de 1430.23.122.0002.8021 para 14340.23.694.0450.4028, no valor de R\$85.000,00, Ato 799, de 10/06/2021.
 - 3-Alteração da despesa PT 1430.23.122.0002.2016 ND 3390 para 4490, no valor de R\$5.000,00, - Ato 3751, de 28/12/2021;

3.7. Descentralização de créditos realizada no exercício de referência

As descentralizações de créditos orçamentários realizadas pela LOTERJ ao longo de 2021 pautaram-se na Resolução Conjunta ou na Portaria de descentralização, sendo as prestações de contas realizadas em conformidade com a IN AGE nº 24, de 10 de setembro de 2013, IN AGE nº 25, de 31 de janeiro de 2014 e IN AGE nº 27, de 14 de abril de 2014.

As descentralizações de créditos em 2021, referentes aos convênios firmados com PRODERJ, SECC e SSCS somam o total de R\$ 129.366,00, sendo o líquido executado e aguardando a apresentação da prestação de contas no total de R\$ 109.380,89, conforme demonstrado:



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

DESCENTRALIZAÇÕES - 2021						
DESCENTRALIZAÇÕES CRÉDITO	VALOR (R\$)	Devolvido (R\$)	PROCESSOS CONCESSÃO	DATA VIGÊNCIA	ENTRADA AUDITORIA	DATA PUBLICAÇÃO
PORTARIA 01/2021 SECC/SUBCOM	50.000,00	0,00	SEI-150162/000116/2021	02/01/2021 a 31/12/2021 serviços de publicidade	/ / 2022	/ / 2022
PORTARIA 498/2021 SECC	20.000,00	14.854,71	SEI-150162/000679/2021	01/11/2021 A 31/12/2021 passagens aéreas	/ / 2022	/ / 2022
TOTAL	70.000,00	14.854,71				
TOTAL LÍQUIDO (Prest. contas):	55.145,29					

DESCENTRALIZAÇÕES CRÉDITO	VALOR (R\$)	Devolvido (R\$)	PROCESSOS CONCESSÃO	DATA VIGÊNCIA	ENTRADA AUDITORIA	DATA PUBLICAÇÃO
PORTARIA 01/2021 PRODERJ	59.366,00	5.130,40	SEI-150162/000384/2021	19/07/2021 a 31/12/2021	/ / 2022	/ / 2022
TOTAL	59.366,00	5.130,40				
TOTAL LÍQUIDO (Prest. contas):	54.235,60					

TOTAL GERAL:	129.366,00
TOTAL GERAL LÍQUIDO (Prest. contas):	109.380,89

Considerando o SEI-150162/000270/2022 e o teor dos ofícios: Of.TCE-RJ PRS/SSE/CGC nº 11925/2022, de 09/05/2022, e Of.CGE/CHEGAB SEI nº 315, de 11/04/2022, para atendimento às informações exigidas pelo Tribunal, contidas na Instrução do Processo TCE/RJ 101.601-0/2022, considerando a tomada de contas instaurada no âmbito da Loteria do Estado do Rio de Janeiro – LOTERJ com vistas a Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social e Direitos Humanos – SEDSODH, em função da omissão do dever de prestar contas das descentralizações de créditos orçamentários concedidas no exercício de 2018, amparadas pelas Portarias Conjuntas LOTERJ/SECTIDS nº 08, 09 e 10, de 24/05/2018, emitimos o Relatório de Auditoria (SEI nº 30887116), Parecer SUPEXT (SEI nº 30967169) e Certificado de Auditoria (SEI nº 30968279). A Auditoria Geral do Estado certificou pela IRREGULARIDADE na omissão de prestar contas das 3 descentralizações de créditos em 2018, que somavam um total de R\$ 188.586,52, que atualizado pela UFIR o dano para o exercício 2021, totalizam R\$ 234.251,72 com a determinação do TCE-RJ para inscrição do responsável.

3.8. Pagamento de obrigações relativas ao fornecimento de bens, locações, realização de obras e prestação de serviços

A LOTERJ procurou manter um controle dos pagamentos obedecendo à ordem cronológica, conforme estabelecido pelo art. 5º da Lei 8.666/93.

3.9. Outras informações de natureza orçamentária

Não foram observadas outras informações de natureza orçamentária consideradas relevantes na análise de risco realizada pela unidade de controle interno na realização da auditoria nas contas de gestão referente ao exercício de 2021.



4) GESTÃO FINANCEIRA

4.1 Ordens de pagamento integradas ao SIAFE-Rio

Ocorreu no 1º semestre emissão de ordens de pagamento por ofício, com recursos próprios, visando manter a atividades lotéricas e que muitos pagamentos estavam sujeitos a multas contratuais, sendo que todos os documentos emitidos desta forma foram regularizados no SIAFE-Rio.

4.2 Observância às rotinas relacionadas à Conta Única do Tesouro - CUTE

Não foram observadas as movimentações financeiras de recursos via CUTE do Tesouro Estadual.

4.3 Contas bancárias integradas ao SIAFE-Rio

A LOTERJ possui 3 (três) contas bancárias no Banco Bradesco (Agência: 06898 Contas Correntes: 89.2, 90.6 e 93.0) com suas respectivas contas contábeis integradas ao sistema SIAFE-Rio, que foram conciliadas durante o exercício de 2021.

4.4. Conciliações bancárias

Não existem débitos e créditos não contabilizados em valores expressivos registrados na conciliação bancária, conforme demonstrado no processo PCA-2021 do anexo VIII item 6, Doc. SEI/RJ n.º 33042402.

4.5. Saldos contábeis dos grupos "Caixa e Equivalentes de Caixa" e "Investimentos Temporários"

4.5.1 - O saldo do grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” é representado pelas contas:

- 111110101 - CAIXA = R\$ 1.718,81 (saldo auditado em 03/01/2022);
- 11111902 - BANCO BRADESCO S/A = R\$ 23.967.357,02;
- 11122000 - LIMITE DE SAQUE COM VINC. DE PAGTO, = R\$ 109.160,64.

4.5.2 - Já o grupo "Investimentos Temporários" não possui saldo contábil.

4.5.3 – A Conta 113110201 - Suprimentos de Fundos

O saldo de R\$ 15.638,48, em 31/12/2021, refere-se aos adiantamentos concedidos que foram comprovados e aprovados, no exercício seguinte: Em 06/01/2022, Processo SEI/RJ, 150162/000675/2021; e em 19/01/2022 Processo SEI/RJ 150162/000602/2021.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

No Exercício de 2021 foram concedidos um total de 5 adiantamentos, autorizados com pequenas despesas de pronto pagamentos no valor total de R\$ 44.000,00, sendo que desse valor foram utilizados R\$ 35.148,65, dos quais prestaram contas através dos processos de concessão e de comprovação relacionados a seguir:

Processo SEI	Valor	Data da Comprovação	Período de Aplicação	Parecer Auditoria	Data do Aprovo
SEI-150162/000066/2021	8.800,00	23/04/2021	28/01 a 28/03/2021	22/04/2021	23/04/2021
SEI-150162/000271/2021	8.800,00	21/09/2021	24/05 a 23/07/2021	15/09/21	21/09/2021
SEI-150162/000451/2021	8.800,00	15/12/2021	10/08 a 09/10/2021	25/11/2021	15/12/2021
SEI-150162/000602/2021	8.800,00	06/01/2022	07/10 a 06/12/2021	03/12/2021	06/01/2022
SEI-150162/000678/2021	8.800,00	19/01/2022	18/11 a 31/12/2021	14/01/22	19/01/2022

4.6. Gestão das Transferências Financeiras

Tem como objetivo principal atestar a conformidade dos atos de concessão e execução das transferências financeiras quando da apresentação da prestação de contas dos recursos (auxílios e subvenções), repassados às Organizações da Sociedade Civil sem Fins Lucrativos, por intermédio de Termos de Parcerias (Lei Federal nº 13.019).

A **LOTTERJ** tem sido responsável pelo expressivo repasse de recursos para as instituições, que trabalham para aumentar a eficiência das políticas públicas do Estado do Rio de Janeiro, otimizando seus resultados, bem como, o desenvolvimento sustentável do país, constituindo-se, assim, significativos agentes de transformação social.

Desta forma, cumprindo assim o teor do Decreto Lei nº 138 de 23/06/1975, e suas alterações; que preconizam a destinação social de 70%, do lucro da LOTERJ, esta administração no exercício de 2021, repassou as Organizações da Sociedade Civil, a quantia de R\$ 1.338.258,84, conforme demonstrado no quadro a seguir:



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro



Governo do Estado do Rio de Janeiro

06.1.6 - Convênios de Despesa Empenhados, Liquidados e Pagos - Posição Acumulada

UG: 203100 - LOTERJ

Convênio SIAFE-RIO	Termo	Município ERJ	Bairro	Título Projeto	Credor (Conveniente ou Entidade Beneficiária)	Despesas Pagas 2021
190013	718	Rio de Janeiro	Casa Abrigo-Mulher	Casa Abrigo/Mulher	00517666000111 - Riosolidario Obra Social Do Rio De Janeiro	563.221,24
210142	748	Rio de Janeiro	Casa Abrigo-Mulher	Casa Abrigo/Mulher	00517666000111 - Riosolidario Obra Social Do Rio De Janeiro	775.037,60

Fonte: SIAFE-RIO e Flex-Vision

Total repassado em 2021: **1.338.258,84**

Este Serviço de Controle Interno dentro da Autarquia vem realizando vários monitoramentos nos controles gerenciais e nos trabalhos executados nos setores da LOTERJ, visando a mitigar as possibilidades de Riscos. Um desses monitoramentos que acompanhamos é justamente no setor de Coordenação Geral de Convênio da LOTERJ, que através uma planilha de acompanhamento, criada por este serviço no início de 2019, vem auxiliando a gestão na cobrança e conclusão das análises pendentes de prestações de Contas dos 61 Termos de Fomento em fase de conclusão das análises.

LOTAÇÃO / DISTRIBUIÇÃO DAS ANÁLISES DAS PRESTAÇÃO DE CONTAS COM OS TERMO DE FOMENTO

Posição em Dez-2020				Posição em Dez-2021						
QUANT.	NOME DO ANALISTA	FUNÇÃO	QUANT. DE PARCERIAS	NOME DO ANALISTA	FUNÇÃO	QUANT. DE PARCERIAS	Recurso Repasado (SIAFE-RIO)	Analisado (+) Devolvido	% Analisado	
1	THALITA	COORDENADORA		THALITA	COORDENADORA	1	R\$ 33.922,92	R\$ 34.028,83	100,3%	
2	VAGO	ANALISTA		CLARISSE	ANALISTA	1	R\$ 535.199,26	R\$ 127.661,08	23,9%	
3	MAURO	ANALISTA	16	MAURO	ANALISTA	17	R\$ 10.393.220,78	R\$ 9.133.125,46	87,9%	
4	ROSE	ANALISTA	16	ROSE	ANALISTA	13	R\$ 17.017.912,48	R\$ 15.226.630,75	89,5%	
5	VANESSA	ANALISTA	13	VANESSA	ANALISTA	16	R\$ 19.082.088,13	R\$ 13.423.054,62	70,3%	
6	VAGO	ANALISTA	28	ANA	ANALISTA	1	R\$ 394.676,13	R\$ 395.045,41	100,1%	
7	VAGO	ANALISTA		THIAGO	ANALISTA	4	R\$ 427.343,04	R\$ 64.007,57	15,0%	
8	VAGO	ANALISTA		JULIANA	ANALISTA	3	R\$ 603.621,53	R\$ 216.792,47	35,9%	
9	VAGO	ANALISTA		LEÍSE	ANALISTA	4	R\$ 762.806,06	R\$ 308.039,56	40,4%	
10	VAGO	RENOVAÇÃO / CHAMAMENTO		TIAGO	RENOVAÇÃO / CHAMAMENTO	1	R\$ 111.487,56	R\$ 72.875,51	65,4%	
11	FABIO	SUPORTE		FABIO	SUPORTE					
		TOTAL	73			TOTAL	61	R\$ 49.362.277,89	R\$ 39.001.261,26	79,0%



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

Ressaltamos que a atual gestão firmou uma meta com a coordenação de convênios de reduzir a quantidade de Prestação de Contas pendentes de conclusão, principalmente pelo momento com a baixa quantidade de Termos de Fomentos em execução. No quadro abaixo, apresentamos o nosso Mapa de Risco no acompanhamento das prestações de contas referente aos repasses financeiros (Termos de Parcerias), com base no Relatório de Acompanhamento e Monitoramento da Prestação de Contas, tendo como fonte consulta no CONVERJ e no SIAFE-Rio, realizada ao final do Exercício de 2021.

MAPA DE RISCO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS - LOTERJ

Situação no CONVERJ dos Termos de Fomento

GRUPO	Quant. de Termos de Parcerias	AVALIAÇÃO DA EXECUÇÃO E PRESTAÇÃO DE CONTAS	Valor Contratado	%	Parcelas a serem Liberadas	%	Recursos Repassados	Prestação de Contas Analisadas	%	Prestação de Contas Apresentadas	%
Grupo 1 (Risco Moderado)	1	Termos de Parcerias vigentes com parcelas a serem pagas	R\$ 1.497.790,71	100,0%	R\$ 962.591,45	64,3%	R\$ 535.199,26	R\$ 127.661,08	23,9%	R\$ 491.628,56	91,9%
Grupo 2 (Risco Baixo)	28	Termos de Parcerias com a Prestação de Contas na fase final de conclusão	R\$ 25.003.484,22	100,0%	R\$ -	0,0%	R\$ 25.001.507,85	R\$ 22.346.476,66	89,4%	R\$ 22.485.348,86	89,9%
Grupo 3 (Risco Médio)	23	Termos de Parcerias em processo de análise da Prestação de Contas	R\$ 22.446.261,09	100,0%	R\$ 90.480,74	0,4%	R\$ 22.321.685,38	R\$ 12.288.232,86	55,1%	R\$ 19.607.216,06	87,8%
Grupo 4 (Risco Alto)	9	Termos de Parcerias com pendência de Prestação de Contas (enviar Ofício)	R\$ 1.809.872,06	100,0%	R\$ -	0,0%	R\$ 1.503.885,40	R\$ 84.415,02	5,6%	R\$ 565.408,70	37,6%
Fonte: CONVER e SIAFE-RIO											
Total Parcerias	61		R\$ 50.757.408,08								

4.7. Outras informações de natureza financeira

Não foram observadas outras informações, de natureza financeira, consideradas relevantes na análise de risco realizada pela unidade de controle interno na realização da auditoria nas contas de gestão referente ao exercício de 2021.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

5) GESTÃO CONTÁBIL-PATRIMONIAL

5.1 Restos a Pagar Não Processados em Liquidação e Restos a Pagar Inscritos em Exercícios Anteriores

O valor referente ao Restos a Pagar Processados em 31/12/2021, totalizava o montante de R\$ 2.433.383,70. Sendo que os RPP de 2016, foram baixados como restos a pagar prescritos há mais de cinco anos. Dessa forma, vale ressaltar que os RPP dos exercícios de 2018 e 2020 foram pagos. Atualmente o saldo de RPP está totalizando um valor de R\$ 14.077,77, conforme evidenciado no quadro abaixo:

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

CONTA	DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2021	31/05/2022
632.11.01.01	Restos a Pagar Processados - 2016	R\$ 49.485,04	R\$ 0,00	R\$ 0,00
632.11.01.01	Restos a Pagar Processados - 2018	R\$ 821,09	R\$ 0,00	R\$ 0,00
632.71.01.01	Restos a Pagar Processados - 2019	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
632.71.01.01	Restos a Pagar Processados - 2020	R\$ 817.353,62	R\$ 0,00	R\$ 0,00
632.71.01.01	Restos a Pagar Processados - 2021	R\$ 0,00	R\$ 2.433.383,70	R\$ 14.077,77
TOTAL:		R\$ 867.659,75	R\$ 2.433.383,70	R\$ 14.077,77

O valor referente aos Restos a Pagar não Processados em 31/12/2021, totalizava o montante de R\$ 177.523,03, foi cancelado automaticamente via sistema em 31 de março de 2022, conforme evidenciado no quadro:

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

CONTA	DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2021	31/05/2022
631.71.01.01	Restos a Pagar Não Processados	R\$ 103.374,39	R\$ 177.523,03	R\$ 0,00
TOTAL:		R\$ 103.374,39	R\$ 177.523,03	R\$ 0,00

5.2 Créditos inscritos em Dívida Ativa

Neste item não há valores contabilizados a título de créditos inscritos em Dívida Ativa.

5.3 Registro Patrimonial decorrente de Despesas de Exercícios Anteriores –DEA

Os registros patrimoniais decorrentes de DEA se deram concomitantemente ao lançamento contábil do reconhecimento e de execução no módulo "Despesa Exercício Anterior" no SIAFE-Rio.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

5.4. Do Registro da Irregularidade em Apuração

Não há registro contábil em contas de controle referente à Irregularidade em Apuração.

5.5. Do Registro da Irregularidade em Créditos por Danos ao Patrimônio

Não ocorreu registro de irregularidade no exercício de 2021, porém encontra-se registrado no Balanço Patrimonial da Autarquia, com a imputação de responsabilidade ao servidor, conforme item 16 do anexo IV e aguardando a recuperação do dano ou a determinação de baixa pelo Egrégio Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

CONTA	SALDO EM 31/12/2021
113410100 - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	R\$ 1.294.592,87
113410101 - PAGAMENTOS INDEVIDOS ● 1994.00440035791 = R\$ 11.041,92	R\$ 11.041,92
113410111 - POR CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES CELEBRADOS ● 2009.06363938872 = R\$ 1.211.700,48 ● 2012.06363938872 = R\$ 71.850,47	R\$ 1.283.550,95

5.6. Da conta "Ajustes de Exercícios Anteriores" e/ou "Ajustes de Avaliação Patrimonial"

Os registros proferidos à conta de ajustes de exercícios anteriores em 2021 totalizaram o valor de R\$ 91.592,57 e referem-se ao registro de reconhecimento de 7 Despesas de Exercícios Anteriores - DEA, constante no item 5.3 da PCA.

5.7. Da conta Bens Móveis e Imóveis

Baseado nas informações extraídas do SIAFE-Rio, a composição do saldo de bens móveis e imóveis da LOTERJ é a seguinte:

CONTA	SALDO EM 31/12/2021
123.00.00.00 – IMOBILIZADO	R\$ 352.535,97
123100000 - BENS MÓVEIS	R\$ 911.452,06
123200000 - BENS IMÓVEIS	R\$ 32.088,19
123810100 - (-) DEPREC. ACUM. BENS MÓVEIS	R\$ (591.004,28)



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

O saldo acumulado registrado no SIAFE-Rio encontra-se em conformidade com os controles da gestão patrimonial, e que devido a sua irrelevância a unidade de controle patrimonial utiliza uma planilha de Excel. Verificamos que as depreciações dos bens foram atualizadas no Exercício, no valor R\$ 35.553,23, na conta de Depreciação Acumulada.

Esta Assessoria de Controle Interno recomendou à Comissão de Vistoria atentar à publicação no DOERJ, em 30/09/2021, página 5, referente à Portaria LOTERJ/GP 490, de 28/09/2021, onde consta designando à Comissão de Vistoria, para verificação de disponibilidade de Bens Móveis, Doc. SEI nº 30171691.

5.8. Outras informações de natureza patrimonial

Não foram observadas outras informações de natureza patrimonial consideradas relevantes na análise de risco realizada pela unidade de controle interno na realização da auditoria nas contas de gestão referente ao exercício de 2021.

6) GESTÃO PREVIDENCIÁRIA

6.1. Contribuições Previdenciárias RPPS e RGPS - Servidores e Patronal

As contribuições previdenciárias de servidores ativos e patronais foram devidamente calculadas e repassadas ao RPPS e ao RGPS no exercício de 2021 consoante às respectivas competências em conformidade aos demonstrativos dos itens 17 e 18 do anexo IV desta PCA.

7) GESTÃO DA GOVERNANÇA

Este tópico do relatório bem como seus respectivos itens não são objetos de análise, uma vez que são aplicáveis somente em caso de empresa pública ou sociedade de economia mista.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado da Casa Civil
Loteria do Estado do Rio de Janeiro

PARECER – CONTROLE INTERNO

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO – PCA 2021, DA LOTERIA ESTADUAL DO RIO DE JANEIRO - LOTERJ.

Em atendimento ao disposto no inciso V do artigo 5º do Decreto nº 46.237, de 07 de fevereiro de 2018, combinado com o artigo 4º da Resolução nº 55 de 31 de março de 2020, apresento o Parecer de Auditoria quanto à Prestação de Contas Anual de Gestão referente ao exercício de 2021. Os exames foram efetuados conforme o escopo dos trabalhos, definido no Relatório de Auditoria, com objetivo de garantir razoável certeza de que as operações ocorridas no exercício de 2021 foram realizadas de acordo com as normas e padrões vigentes. Da análise do processo de Prestação de Contas constatou-se a presença de todos os elementos e formalidades exigidos pelo Anexo I da Deliberação TCE/RJ nº 278, 24 de agosto de 2017. Sendo assim, considera-se **REGULAR** a presente Prestação de Contas, estando em condição de ser encaminhada à **Auditoria Geral do Estado da Controladoria do Estado do Rio de Janeiro – CGE/AGE**.

Rio de Janeiro, 27 de maio de 2022.

ANTONIO DE SOUSA JUNIOR

Auditor Chefe – LOTERJ

ID. n.º 4415007-5 / CRC. n.º RJ-092174/O-3



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Loteria do Estado do Rio de Janeiro
Assessoria de Controle Interno

Ao
Gabinete da Presidência da Loterj,

Senhor Presidente,

Trata o presente processo da **Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA-2021** da Loteria Estadual do Rio de Janeiro – LOTERJ, elaborada conforme a Deliberação TCE n.º 278/2017, que de acordo com a Portaria AGE n.º 07, de 03 de março de 2021, determinou um novo prazo de apresentação à Auditoria Geral do Estado - AGE (CGE/SUPEXT) até **30 de maio de 2022**.

Em anexo o Relatório do Unidade de Controle Interno sobre a PCA-2021, que foi considerada **REGULAR** a presente Prestação de Contas, conforme Doc. SEI/RJ nº 33599756.

Em atendimento ao disposto no § 2º, art. 10 da supracitada Deliberação e no § 2º, art. 6, da Resolução CGE n.º 55/2020, envio a presente Prestação para encaminhamento, por parte do titular da Autarquia, à Auditoria Geral do Estado da Controladoria Geral do Estado – CGE.

Atenciosamente.

Rio de Janeiro, 27 de maio de 2022.

ANTONIO DE SOUSA JUNIOR
Auditor Chefe – LOTERJ
ID. n.º 4415007-5 / CRC. n.º RJ-092174/O-3



Documento assinado eletronicamente por **Antonio de Sousa Junior**, Assessor, em 27/05/2022, às 18:24, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento nos art. 21º e 22º do [Decreto nº 46.730, de 9 de agosto de 2019](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site http://sei.rj.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=6, informando o código verificador **33600013** e o código CRC **2AC5E7C8**.