



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

PLANO ANUAL DE AUDITORIA - 2022

ÓRGÃO/ENTIDADE: Loteria do Estado do Rio de Janeiro		
CNPJ: 30.071.351/0001-54		
SIGLA: LOTERJ	UG RJ: 203100	GESTÃO: 03
NATUREZA JURÍDICA: PJ	VINCULAÇÃO: Secretaria de Estado da Casa Civil	
ENDEREÇO: Rua Sete de Setembro, 170		CEP: 20.050-002
TELEFONE: (21) 2332.6447	EMAIL: controleinterno.loterj@gmail.com	
PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: www.loterj.rj.gov.br		

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 da LOTERIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO para o exercício de 2022.

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

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 Missão institucional e objetivo da entidade.

Missão: Desenvolver, controlar e explorar o serviço de Loteria do Estado do Rio de Janeiro, gerando recursos que serão aplicados na área social, educacional, esportiva e cultural.

Objetivo: Ser referência de loterias públicas, alcançando excelência em produtos lotéricos pela atratividade, credibilidade de seus jogos e pela permanente participação nas ações sociais em nosso estado.

2.2 Leis e Decretos de criação do Órgão, Regimento Interno e Organograma vigente.

(Os dispositivos legais citados foram anexados ao processo)

Dispositivos legais da LOTERJ

- LEI Nº 1.167 DE 01 DE JULHO DE 1987
- LEI Nº 384, DE 04 DE DEZEMBRO DE 1980
- DECRETO-LEI Nº 138 DE 23 DE JUNHO DE 1975
- DECRETO-LEI Nº 204 DE 27 DE FEVEREIRO DE 1967
- DECRETO-LEI Nº 6.259 DE 10 DE FEVEREIRO DE 1944
- DECRETO Nº 827 DE 16 DE JANEIRO DE 1962
- DECRETO Nº 1.029 DE 18 DE MAIO DE 1962
- DECRETO Nº 5.409 DE 29 DE MARÇO DE 1940
- RESOLUÇÃO SEFAZ Nº 897-1982 APROVA O REGIMENTO INTERNO DA LOTERJ
- DECRETO Nº 47.442 DE 07 DE JANEIRO DE 2021 ALTERA ESTRUTURA DA LOTERJ **(1)**
- PORTARIA LOTERJ Nº 482 DE 17 DE JUNHO DE 2021 APROVA O REGIMENTO INTERNO DA LOTERJ
- PORTARIA LOTERJ Nº 485 DE 17 DE AGOSTO DE 2021 INSTITUI O CÓDIGO DE ÉTICA E CONDUTA DA LOTERJ

(1) Está em preparação a apresentação gráfica da nova estrutura proposta no Decreto nº 47.442 de 07/01/2021.

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, 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 próprios que serão aplicados em áreas de interesse social; educacional, esportiva e cultural.

A LOTERJ – 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, nas modalidades de jogos loteria instantânea, Raspa LOTERJ, e de Múltiplas Chances, Rio de Prêmios, a LOTERJ apoia projetos e ações direcionadas ao social da população do Estado do Rio de Janeiro.

Produtos lotéricos e a geração de recursos próprios

Em 1991 a LOTERJ se apresenta ao mercado como pioneira na comercialização de uma nova modalidade de jogo, a **Loteria Instantânea**, mais conhecida como Raspadinha. O Rio recebeu muito bem o jogo, que até hoje já vendeu aproximadamente 1 (um) bilhão de bilhetes, tendo, inclusive, naquela época, atingido a marca extraordinária de 4 (quatro) milhões de bilhetes vendidos em apenas um dia. Rapidamente o novo modelo foi copiado por outros Estados. A queda nas vendas começou com a saída da prestadora Hebara, em julho de 2016, por não querer participar desta modalidade e com a futura concorrência da LOTEX (CEF). A queda nas vendas foi muito grande e a LOTERJ teve que assumir a operação do produto, pois não tinha a mesma agilidade do setor privado. O principal problema foi a falta de publicidade do produto, pois a LOTERJ está proibida de gastar com comunicação, devido ao acordo do Estado com a União no plano de recuperação fiscal do Estado, que só foi liberado em Dez2019.

Em julho de 2007, foi lançada nova modalidade de jogo **Múltiplas Chances**, denominado - Rio de Prêmios - com sorteios ao vivo pela Record TV Rio, aos domingos, às 9 horas com distribuição de até R\$1 milhão para quem acertar as 20 dezenas do primeiro prêmio. A grande diferença do jogo Rio de Prêmios para os demais existentes no mercado lotérico é que todos os prêmios são sorteados até que haja um ou mais ganhadores. Não acumulava e só era válido para o Estado do Rio de Janeiro. Tendo o nome “Rio de Prêmios” descontinuado com a saída da prestadora Hebara no início de fevereiro de 2020, por não querer participar na nova licitação.

Em fevereiro de 2020, a empresa MCE ganhadora da Licitação, relançou o “Rio de Prêmios” nas mesmas configurações com o nome de “LOTÉRJ de Prêmios”, também com sorteios ao vivo pela Record TV Rio, aos domingos, às 9 horas. A empresa MCE iniciou a operação, tentando recuperar as vendas, quando ocorreu o lockdown com o fechamento do comércio, principal ponto de vendas de arrecadação, devido a pandemia do COVID-19.

Atualmente a empresa MCE vem realizando várias estratégias de Marketing, visando aumentar as vendas e manter o volume de arrecadação em vendas dentro do ponto de equilíbrio do jogo semanal. O desafio é reassumir a liderança no mercado e aumentar o volume de bilhetes vendidos, que continua impactado pelo COVID-19, pois a Loterj precisa voltar a ser lucrativa e a realizar a sua missão.

Em janeiro de 2021, foi realizada uma audiência pública convocada pela Loterj para discutir o formato de uma licitação para novas modalidades lotéricas no Rio de Janeiro, com base na decisão do STF de acabar com o monopólio da União na exploração de loterias. Com o Edital em andamento, este teve que ser interrompido, devido à decisão do TCE-RJ para que fosse refeito a modalidade de Licitação.

2.3 Plano de Trabalho e Execução Orçamentária

Quadro 1: Principais Programas de Trabalho

Programa de Trabalho	Descrição sucinta do Programa de Trabalho
30340.23.694.0450-4028	Pagamento de Prêmios – Custo Operacional (Pagamentos de ganhadores dos sorteios, comissão do prestador, Impostos e etc.).
30340.23.244.0450-4030	Subvenções Sociais - Repasses / Convênios
30340.23.242.0450-8372	LOTÉRJ Já Mais Autonomia - Repasses / Convênios

2.4 Demonstrar a execução orçamentária do ano anterior e a previsão para 2022 dos três programas relacionados no item 2.3.

Quadro 2: Demonstrativo da Execução Orçamentária

Programa de trabalho		Execução Orçamentária em 2021					Previsão 2022
Código	Título	Dotação	Empenho	Liquidação	Pagamento	%	Dotação
4028	Pagamento de Prêmios	R\$ 148.474.599,	94.420.175,	94.420.175,	92.537.656,	62,3 %	148.474.599
4030	Subvenções Sociais	R\$ 10.704.343,	1.338.349,	1.338.349,	1.098.421,	10,3 %	10.704.343,
8372	Loterj Já - Mais Autonomia	R\$ 1.164.010,	0,	0,	0,	0,0 %	1.164.010,

2.5 Equipamentos e ambiente da unidade de Controle Interno:

A estrutura física e os equipamentos disponibilizados à Unidade de Controle Interno se localizam no 3º andar do prédio da sede, que atendem às necessidades. Contamos com um espaço climatizado em sala reservada ao auditor chefe e aos servidores lotados na mesma.

Todos os quatro servidores do controle interno possuem mesa, armário e computador (impressora com scanner compartilhado no andar).

Os sistemas com acesso pelo Controle Interno são os seguintes:

- SEI;
- SIAFE-Rio;
- Flexvision;
- SIPLAG;
- CONVERJ;
- SIGFIS;
- SIGA;
- Office da Microsoft (WORD, EXCELL e etc.);
- Raspadinha Premiadas “Raspaloterj”, Sistema próprio de controle da LOTERJ;
- Bilhetes Múltiplas Chances, Sistema próprio de controle da LOTERJ.

3. COMPOSIÇÃO DA EQUIPE

3.1 Quantitativo e qualificação da equipe de auditoria, Assessoria de Controle Interno da LOTERJ.

Quadro 3: composição da equipe

Nome	ID	Função	Tempo a atuação	Formação
Antonio de Sousa Junior	4415007-5	Auditor Chefe	03 anos	Ciências Contábeis/ Contador
José Jorge Nunes Simas	4319085-5	Assistente Auditoria	03 anos	Ciências Contábeis/ Contador
Ana Doval Rojas	4454848-6	Assistente Auditoria	9 anos	Ciências Humanas/ Psicologia
Isabel Cristina Cortes Lisboa	4440780-7	Assistente Auditoria	9 anos	Ciências Contábeis/ Contador

4. ATIVIDADES DE APRIMORAMENTO DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

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

Curso/Evento	Carga horária	Período previsto	Participantes
Controle na Vanguarda - CGE-RJ	N/D	Cfe. CGE-RJ	Antonio e Jorge
Gestão e Fiscalização de Contratos - EAD/ECG	30 h	02/03/2022 a 22/04/2022	Ana, Isabel e Jorge
Noções Introdutórias de Licitação e Contratos Administrativos - EAD/ECG	30 h	05/01/2022 a 08/07/2022	Antonio, Ana, Isabel e Jorge
Introdução ao Sistema de Registro de Preços - EAD/ECG	30 h	02/02/2022 a 18/03/2022	Ana, Isabel e Jorge

5. DETALHAMENTO DAS ATIVIDADES DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

O Quadro 5 apresenta o resultado global das atividades a serem realizadas pela UCI em 2022, abrangendo os temas considerados obrigatórios, especialmente os constantes da Deliberação TCE-RJ nº 278/2017.

5.1 Tratamentos das demandas originadas da CGE-ERJ.

Tratamento das demandas da CGE, a UCI estará empenhada em fazer com que as diversas áreas da LOTERJ possam atender as demandas solicitadas, bem como aprimorar seus itens de controle de interno.

5.2 Tratamento das demandas extraordinárias recebidas pela UCI.

Assessoramento e demandas da presidência, participando de reuniões, pedidos de análise e de acompanhamento de relatórios de controle setoriais das Diretorias Operacional e Administrativa, principalmente no acompanhamento do orçamento e do fluxo financeiro da LOTERJ.

Participação e controle dos sorteios semanais, fonte da receita própria da LOTERJ, bem como acompanhar de todo fluxo do processo e corrigir possíveis falhas e orientar na execução dos processos administrativos e operacionais.

5.3 Relação de objetivos e detalhamentos dos trabalhos a serem realizados pela UCI.

Quadro 5 – Atividades da Unidade de Controle Interno – Exercício 2022

N	Tipo de Atividade	Descrição	Base Legal	Cronograma
1	RANAT 2021	Resultado do Relatório Anual de Atividades.	Resolução CGE nº 121, de 24/01/2022.	Prazo: 02/03/2022
2	PLANAT 2022	Planejamento de Auditoria da UCI para o exercício seguinte.	Resolução CGE nº 70, de 23/12/2020 e a IN 49/2021 da AGE-RJ.	Prazo: 28/01/2022
3	RANAT 2022	Resultado do Relatório Anual de Atividades.	Resolução CGE nº 70, de 23/12/2020.	Prazo: 31/01/2023
4	PCA / RAA	Examinar o desempenho do Órgão em relação à gestão.	Deliberação TCE 278/2017	Prazo: 31/05/2022
5	Descentralização de Créditos Orçamentários	Prestação de Contas de Recursos descentralizados.	Decreto n.º 42.436/2010 regulamentada pela IN 24/2013 da AGE-RJ	Conforme Demanda.
6	Prestação de Contas de Adiantamentos	Verificar conformidade do Relatório de Exame das contas.	Decreto n.º 3.147, de 28/04/1980	Conforme Demanda
7	Apuração de Superávit	Constar a existência de Superávit Financeiro.	§1º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964 e Decreto n.º 46.931/2020.	Conforme Demanda
8	Analisar processos de pagamentos e rever o fluxo operacional	Verificar a conformidade na Liquidação dos processos de pagamentos, principalmente os Operacionais: Comissão paga aos Credenciados raspadinha e pagamento comissão s/vendas (CVL).	Art. 90 a 93, da Lei Estadual nº 287/79.	Trimestral
9	Receitas Próprias	Avaliar a Gestão Operacional de comercialização de produtos Lotéricos.	Art. 32 a 34, da Lei Estadual nº 287/79.	Mensal

10	Notas Técnicas	Avaliar processos de Restos a Pagar, Editais de Licitação e novos contratos para CPDP	Lei Federal 8.666/93, Decreto n.º 47.329/2020 e Resolução conjunta SEFAZ/SEPLAG/SECC nº 37/2021.	Conforme Demanda
11	Demandas Externas / Interna	Inspeção dos Bilhetes de Loterias estocados sob a guarda de terceiros, visitas técnicas nas organizações sociais beneficiadas pelos Termos de Fomento, e outras que vierem a ser demandadas.	Art. 201 da Lei Estadual nº 287/79 e Art. 60 da Lei Federal LEI Nº 13.019/14.	Semestral
12	Acompanhamento das Recomendações: TCE AGE e UCI	Acompanhamento das recomendações solicitadas.	Leis, Decretos, Deliberações e Resoluções.	Conforme Demanda
13	Atualizar o Manual prático de Prestação de Contas de Convênio	Atualizar para 2º versão com as funcionalidades do CONVERJ, aprova da CGC/Casa Civil e publicar Portaria Loterj.	Lei 13.019 de 31/07/2014	30/08/2022
14	Cobrar, analisar e orientar os Fiscais e Gestores de Contratos	Rever o fluxo dos contratos, finalizar e baixar da contabilidade os antigos pendentes e orientar os novos e ativos.	Decretos 45.600, Lei Estadual nº 287/79 e Lei 8.666/93.	Semestral
15	Examinar e realizar a inspecionar existência e a baixa de Bens Móveis.	SBM RJ – Sistema de Gestão de Bens Móveis do Estado do Rio de Janeiro	Decreto 46.048 de 25/07/2017	Anual
16	Acompanhar a Comissão de Monitoramento e Avaliação dos Termos de Fomentos em execução.	Realizar a inspecionar e o cumprimento do objeto.	Lei 13.019 de 31/07/2014	Conforme Demanda

6. RESTRIÇÕES E RISCOS ASSOCIADOS À EXECUÇÃO DO PLANAT.

Premissas: Que as áreas da LOTERJ estejam cientes de que devem cumprir as Leis, Decretos, Regulamentos e outros Atos Legais. E que seus chefes imediatos apoiem as recomendações de melhoria e de controle de seus processos de gestão, propostas pela UCI. Lembrando que as atividades desta UCI, como de todas as outras, são feitos por uma amostragem num universo de processos de trabalho na organização.

Restrições: Em alguns setores ou atividades dentro da LOTERJ, estão com carência de pessoal treinado para substituir, até nas férias e evitar a segregação de funções. Principalmente, pela falta de concursos visando a reposição dos funcionários aposentados ou os que já estão para se aposentar. A falta de disposição em aprender novas tarefas, dificulta os pedidos de melhoria dos controles. Hoje podemos contar com alguns servidores em pontos chaves, que desempenham a sua função e trabalho com eficiência, mas em algumas funções não tem substitutos criando situações de sobrecargas ou atrasos na conclusão da tarefa.

Riscos: A ocorrência na falta de pessoal, em algumas das atividades operacionais ou administrativos podem acarretar atrasos ou falhas em trabalhos já pré-estabelecidos, mapeados ou validados. Ocorrendo atrasos, que venham acarretar o não estabelecimento de itens de controle de gestão, na mitigação de riscos etc.

7. APROVAÇÃO PELO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO ÓRGÃO/ENTIDADE OU PELO SEU RESPECTIVO DIRIGENTE MÁXIMO.

Ao

Senhor Otávio Teixeira de Freitas Bastos Cunha,
Presidente da LOTERJ

Submetemos o Plano Anual de Auditoria – PLANAT-2022 para sua aprovação e de acordo com o disposto no art. 3º da Instrução Normativa AGE nº 49 de 20 de Dezembro de 2021, que por meio do SEI/RJ, deverá ser encaminhado para a Auditoria Geral do Estado até 28 de janeiro de 2022, por meio do Sistema Eletrônico de Informações - SEI, para CGE/SUPEX.

Rio de Janeiro, 28 de janeiro de 2022.

ANTONIO DE SOUSA JUNIOR
Assessor Chefe de Controle Interno
ID: 4415007-5