



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

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2020

DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE

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

Este Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RANAT apresenta as informações sobre a execução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PLANAT 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.

O Relatório foi elaborado com base nas informações registradas nos controles desta Unidade de Controle Interno da Loteria do Estado do Rio de Janeiro – LOTERJ, resultado do desenvolvimento de relatórios de acompanhamentos das atividades geradoras de receita e de dispêndios, bem como do Mapa de Riscos com os Termos de Fomentos. Todos esses controles visam implementar medidas proativas de correção e de apoio à boa gestão, que auxiliam a gestão no atingimento de sua missão, aplicar 70% do seu lucro em ações sociais em nosso Estado.

2. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, CONFORME O PLANAT, REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS;

Apresentando os status de auditorias, que foram previstas no PLANAT para 2020.

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Status
1 – PLANAT-2020	Planejamento de Auditoria da UCI para o exercício, Resolução CGE nº 70, de 23/12/2020.	Concluído: 1 (Jul/2020)
2 – RANAT-2020	Resultado do Relatório Anual de Atividades, Resolução CGE nº 70, de 23/12/2020.	Concluído: 1 (Mar/2021)



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

3 – RAA / PCA-2019	Relatório Anual de Auditoria e análise do PCA, examinar o desempenho do Órgão em relação à gestão, Deliberação TCE 278/2017	Concluído: 1 (Ago/2020)
4 – CPAD-2020	Responder a CGE/ASPAE e AGE sobre Informações no desempenho da atividade da auditoria interna (Comunicado Parcial de Auditoria).	Concluído: 1 (Out/2020)
5 - Análise de Prestação de contas de Adiantamentos	Verificar conformidade do Relatório de Exame das contas, Decreto nº 3.147, de 28/04/1980	Concluído: 4 Não Concluído: 1
6 - Análise de Prestação de contas de Descentralização de Créditos Orçamentários	Prestação de Contas de Recursos descentralizados, Decreto n.º 42.436/2010 regulamentada pela IN 24/2013 da AGE-RJ	Concluído: 5 Não Realizados: 7
7 - Apuração de Superávit	Constar a existência de superávit Financeiro, 1º do art. 43. Da Lei Federal 4.320/1964 e Decreto n.º 46.931/2020	Concluído: 1
8 - Notas Técnicas	Avaliar a Nota de Identificação de Riscos – NIR, cfe. disposto no art. 12, inciso I, da Lei nº. 7.989 de 14/6/2018, e de acordo com Decreto Estadual n.º 47.039 de 17/4/2020.	Concluído: 1
9 - Análise de Prestação de contas Anual de Bens Patrimoniais	Analisar o cumprimento da Deliberação TCE nº 278/2017	Concluído: 1
10 - Análise de Prestação de contas Anual de Almoxarifado	Analisar o cumprimento da Deliberação TCE nº 278/2017	Concluído: 1
11 - Análise Execução Orçamentária	Acompanhamento da Execução Orçamentária de 3 Programas de Trabalho.	Concluído: (mensalmente)
12 – Acompanhamento da geração de Receita e da execução da Despesas Administrativas/operacional (NE, NL e OB)	Acompanhar, controlar toda geração de Receita e execução das despesas, via demonstrativos e gráficos.	Concluído: (mensalmente)
13 – Acompanhamento cadastral e de gestão na execução dos Contratos Administrativos e Operacionais.	Acompanhar, controlar os registros contábeis e cadastrais nos sistemas SIAFE-RIO, SIGFIS/TCE-RJ e sua publicação no DO.	concluído: (mensalmente)
14 – Atendimento / Ofício CGE-ERJ e TCE-RJ	Acompanhar, controlar prazos e responder ao Órgão.	Concluído: 11

Apresente, de forma resumida, os principais “Achados” e desdobramentos do trabalho. Para os trabalhos com status de “não concluídas” e “não realizadas” convém justificar e apresentar razões da não conclusão e realização.



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

Apresentar razões da não conclusão e realização:

Achados, item 5: Analisando as Prestações de contas de Adiantamentos, em resumo foram:

- Realizados no total de quadro (4) processos de prestação de contas de suprimentos de fundos, em 2020, totalizando R\$ 52.600,00, dos quais foram comprovados o valor de R\$ 30.408,75 e o restante devolvido a entidade de forma regular.
- Não Realizado Um (1) processo de prestação de contas de suprimentos de fundos, que foi analisado em Mar/2021 totalizando R\$ 8.800,00, sua aplicação ocorreu em 2020, porém sua comprovação foi realizada no início de exercício 2021, dos quais foram comprovados R\$ 7.229,45 e o restante devolvido ao órgão, sendo recomendado atentar ao prazo de comprovação estabelecido no Empenhamento pelo Ordenador de Despesas.

Achados, item 6: Analisando a Prestação de contas de Descentralização de Créditos Orçamentários, em resumo foram:

- Realizados no total de cinco (5) processos de portarias em conjunto, sendo: dois (2) com o PRODERJ em 2019 totalizando o valor de R\$ 80.675,73 e dois (2) com a SECC/SSCS em 2019 totalizando o valor de R\$ 1.100.000,00.
- Não Realizados no total de sete (7) processos de portarias em conjunto, sendo: três (3) com o PRODERJ totalizando o valor de R\$ 79.997,50 (em processo judicial com a prestadora de dados) e quatro (4) com a SECTIDS em 2018, que transferiu o patrimônio e atividade social para Secretaria de Desenvolvimento Social e de Direitos Humanos - SEDSODH totalizando o valor de R\$ 338.585,25 (enviados Ofícios de cobrança, aguardando o último em out/2020 – SEI-220006/000637/2020).

Achados, item 11: Analisando o Demonstrativo da Execução Orçamentária de 2020, fica claro o motivo da baixa execução dos projetos de Subvenções deve-se ao advento da pandemia do COVID-19, que promoveu o fechamento do comércio, principalmente dos pontos de vendas, foco da nossa arrecadação com os produtos lotéricos, com isso impactou numa queda significativa na nossa fonte de recursos próprios da LOTERJ, refletindo na baixa execução orçamentária.

Programa de trabalho		Execução Orçamentária em 2020				
Código	Título	Dotação Atualizada	Empenho	Liquidação	Pagamento	%
4028	0066 - Gestão dos Serviços de Loteria do Estado do Rio de Janeiro	157.867.118,59	61.963.519,38	61.963.519,38	61.756.676,55	39,12%
4030	0202 - Concessão de Subvenções Sociais	10.853.566,00	7.241.189,53	7.241.189,53	7.241.189,53	66,72%
8372	0202 - Concessão de Subvenções Sociais	1.164.010,00	69.994,02	69.994,02	69.994,02	6,01%

Achados, item 13: Analisando os dados cadastrais e de gestão na execução dos Contratos Administrativos e Operacionais, resultou em 3 recomendações aos setores responsáveis pelas atualizações cadastrais dos contratos e de registros no SIAFE-RIO, que ainda se encontram em implantação de melhoria e correção conforme orientação da IN AGE RJ nº 44.



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

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

Apresentamos quadro relacionando as auditorias realizadas que não estavam contempladas no PLANAT.

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Status
1 – Assessoramento direto à presidência	Apoio consultivo em apresentações da Autarquia, em diversas reuniões internas e externas.	Realizado
2 – Assessoramento à Diretoria Administrativa e Financeira	Apoio na criação de um demonstrativo financeiros com gráficos da execução orçamentária, previsão de receita e Fluxo de Caixa Projetado.	Realizado
3 – Auditoria Externa	Inspeção em agosto, no depósito dos bilhetes de raspadinha de Loterias estocados sob a guarda de terceiros, Art. 201 da Lei Estadual nº 287/79 e acompanhar a equipe de sindicância na denúncia de desvio na execução do contrato Nº001/2020 MCE.	Concluído: 2
4 – Mapa de Risco das Prestações de Contas no CONVERJ	Alteração no critério e ampliação das informações sobre os andamentos das análises das prest. Contas dos 72 Termos de Fomento, que estão com os analistas do setor de Coordenação de convenio da LOTERJ.	Não Concluído:1 (parcialmente)
5 –Manual Prático de Prestação de Contas para Termos de Fomento – Sistema CONVERJ	Orientar, padronizar e normatizar os critérios de análise das prestações de contas dentro CONVERJ, visando manter dentro do padrão aceitável aos órgãos de controle Interno/Externo.	Não Concluído:1 (parcialmente)

Apresentando os principais “Achados” e desdobramentos de trabalhos com status de não conclusão e não realização:

Achados, item 4: A mudança de critério na avaliação do andamento das análises e de conclusão da prestação de contas dos 72 Termos de Fomento, que atualmente estão no CONVERJ. Esse ajuste no critério visa melhorar a percepção e evolução na conclusão dessas prestações de contas dentro do CONVERJ, pois além de incluir as informações do sistema CONVERJ, foram incluídos dados de devolução de recursos e das fases posteriores a análise final do analista. A implantação ocorreu em fevereiro de 2021, conforme quadro abaixo:



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

MAPA DE RISCO COM A PREST. CONTAS NO CONVERJ

GRUPO	Quant. de Termos de Parcerias	Crítérios anterior	Quant. de Termos de Parcerias	Crítérios Proposto / Atual
Grupo 1 (Sem Risco)	1	Em Execução	1	Em Execução
Grupo 2 (Risco Baixo)	30	Prest. Contas com $\geq 90\%$ Analisado	37	Em fase Final de Conclusão da Prestação de Contas
Grupo 3 (Risco Médio)	17	Prest. Contas com $\geq 65\%$ Analisado	24	Prestação de Contas em Análise
Grupo 4 (Risco Alto)	25	Prest. Contas com $< 65\%$ Analisado	11	Prestação de Contas com pendências
Total Parcerias	73		73	

Achados, item 5: O Manual Prático de Prestação de Contas no CONVERJ foi concluído na 1ª quinzena de março de 2021, visando atender a uma demanda antiga e que gerava muito desconforto na gestão e na Unidade de Controle Interno, devido à demanda de analistas sobre como deveria agir em determinadas situações de exceção na análise da prestação de conta. Este trabalho foi desenvolvido pela servidora Ana Doval, pertencente ao quadro do Controle Interno e com experiência no sistema CONVERJ. Será proposto a publicação em Portaria do Manual, após aprovação da Presidência da Autarquia.

4. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS NO EXERCÍCIO, E DAS RECOMENDAÇÕES NÃO IMPLEMENTADAS DEVIDAMENTE JUSTIFICADAS

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

Item	Recomendação	Status
1	Demandas do TCE-RJ	Concluídos: 2 Não Concluído: 1
2	Demandas da CGE-ERJ	Concluídos: 3 Não Concluído: 1
3	Demandas da Unidade de Controle Interno da LOTERJ	Concluídos: 3 Não Concluído: 2
4	Processos de Adiantamentos	Concluídos: 4
5	Descentralizações de Créditos Orçamentários	Concluídos: 1

Apresentando os principais status acerca dos trabalhos realizados por meio de monitoramentos efetuados ao longo do exercício e que continuam pendentes:



Item 1: O item "não concluído" está nas atividades de monitoramento das recomendações previstas no relatório de planejamento anual de auditoria – PLANAT e reiterada na CI/AUDI 003/2020 desta unidade, visando regularizar o saldo contábil no SIAFE-RIO da conta "Fundo de Reservas Estatutárias" no Passivo, conforme foi definido no Decreto-Lei n.º 138/75, alterado pela Lei Estadual n.º 384/80 e ratificada pela determinação 11.3.5, da Decisão Plenária de 08/05/03, acostado no Processo TCE/RJ n.º 100.336-4/02.

Item 2: Parcialmente concluído com a portaria de criação de grupo de estudo sobre procedimento no processo licitatório, visando atender às recomendações do relatório de Auditoria Especial da CGE, referente ao resultado da análise e dos eventos subsequentes do julgamento no procedimento licitatório do Edital de Concorrência n.º 001/2018 (revisar: o checklist licitatório, edital/contrato alinhado ao padrão PGE e a exigência de ter +1 Leiloeiro formado PGE e pertencer a rede PREG do Estado).

Item 3: As demandas ainda pendentes são: 1) Refere-se ao pedido reiterado na CI/AUDI 001/2020, solicitando informações relativas ao correto registro no SIAFE-RIO das fianças bancárias, seguros garantia, depósitos e cauções dos contratos; 2) Conciliar a diferença existente nas contas bancárias, referente a depósitos não identificados e outros créditos a identificar, oriundos do exercício atual e de exercícios anteriores.

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

Fatos relevantes que impactaram o trabalho da auditoria interna ou na rotina, durante o exercício de 2020:

- 1) O Período de Lockdown, causados pela pandemia do COVID-19, impactou parcialmente nos trabalhos de auditoria, pois grande parte dos trabalhos foram realizados remotamente com uso de ferramentas digitais e respondidas com o uso SEI-RJ, ficando postergado os trabalhos de inspeção e acompanhamento setorial.
- 2) Ocorreram quatro alterações na alta administração da LOTERJ, que impactaram na rotina e no direcionamento das atividades da LOTERJ. Essas mudanças ocorreram tanto no alto escalão como no seu quadro de gestores setoriais, gerando em alguns casos perda de conhecimentos técnicos com atrasos em atividades rotineiras.
- 3) Em 13/11/2020, foi realizada a mudança da vinculação de Secretaria, a publicação ocorreu no IOERJ de 16/11/2020, da seguinte forma: da Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Energia e Relações Internacionais-SEEDERI para Secretaria de Estado da Casa Civil - SECC.

O teletrabalho, em decorrência da COVID-19 em meados de março de 2020, pode ter inviabilizado e diminuído, em muito, a atividade operacional da LOTERJ, mas a atividade de auditoria prevista em seu escopo continuou em atenção as demandas, que ocorreram durante esse período de Pandemia. As Diretorias Administrativa e Operacional conseguiram digitalizar vários processos com o empenho de alguns servidores, que mesmo estando no período de Lockdown conseguiram inserir no Sistema Eletrônico de Informação - SEI.



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

Abaixo listamos um resumo das atividades da UCI com a emissão de Relatórios, Pareceres e despachos no exercício:

ATIVIDADES	QTDE
1 – ADIANTAMENTO	4
2 - ALMOXARIFADO	1
3 - CI RECOMENDAÇÃO	10
4 - LICITAÇÃO, CONTRATOS E ADITIVOS	10
5 - DANO AO PATRIMONIAL	1
6 - DEA	2
7 - DESCENTRALIZAÇÃO	7
8 - DIVERSOS DEP. PESSOAL	15
9 - NOTA TÉCNICA	1
10 - OFÍCIO TCE, CGE, SEDEERI	11
11 - PATRIMONIAL	3
12 - PCA	1
13 - PLANAT	1
14 - RANAT	1
15 - SINDICÂNCIAS	1
16 - SUPERAVIT	1
17 - TERMO DE FOMENTO	3
TOTAL	73

6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

Apresente um quadro relacionando as capacitações realizadas no exercício.

Auditor	Tema da Capacitação	Carga Horária	Período
Antonio Jr e Jorge Simas	7º CNV – Controle na Vanguarda: "Coronavírus como manter a saúde mental e a boa produtividade no home office"	3 Horas	Webex/Cisco: 15/04/20
Antonio Jr e Jorge Simas	10º CNV – Controle na Vanguarda: Auditoria Ágil	3 Horas	Webex/Cisco: 14/05/20
Antonio Jr e Jorge Simas	11º CNV – Controle na Vanguarda: Prestação de Contas Anual	3 Horas	Webex/Cisco: 17/06/20
Jorge Simas e Isabel Cristina	15º CNV – Controle na Vanguarda: PLANAT	3 Horas	Webex/Cisco: 17/12/20
Ana Doval	Curso EAD/ECG - noções introdutórias de licitação e contratos administrativos	30 horas	EAD: 01/07/20 à 11/12/20

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente relatório procurou trazer as atividades realizadas por essa Unidade de Controle Interno da LOTERJ, com base no Relatório de Planejamento de Auditoria – PLANAT/2020.



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

Lembrando, que o RANAT deve ser divulgado no Portal de Transparência da LOTERJ, conforme orientações previstas no Manual de Transparência Ativa da Controladoria Geral do Estado.

Rio de Janeiro, 31 de março de 2021.

José Jorge Nunes Simas
Assessoria de Controle Interno
ID Funcional nº 4319085-5

De acordo. Encaminhe-se,

Ao Senhor Presidente da LOTERJ, para ciência, em atendimento ao artigo 7º da Resolução CGE n. 53/2020 e posterior encaminhamento a CGE/SUPEXT, por meio do SEI, nos termos do artigo 6º da Resolução CGE nº 70 de 23 de dezembro de 2020.

Rio de Janeiro, 31 de março de 2021.

ANTONIO DE SOUSA JUNIOR
Assessor Chefe de Controle Interno
ID Funcional nº 4415007-5