



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Fundação Leão XIII
Auditoria Interna FLXIII

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2021

DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE

| | | |
|--|--|------------------------|
| ÓRGÃO/ENTIDADE: FUNDAÇÃO LEÃO XIII | | |
| CNPJ: 33.650.755/0001-90 | | |
| SIGLA: FLXIII | UG: 324200 | GESTÃO: 00004 |
| NATUREZA JURÍDICA: Fundação Pública de Direito Privado | VINCULAÇÃO: SECRETARIA DE ESTADO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E DIREITOS HUMANOS | |
| ENDEREÇO: Rua Senador Dantas, nº 76 – 16º andar – Centro – Rio de Janeiro | | CEP: 20.031-025 |
| TELEFONE: 2332-5108 | EMAIL: pauloferraz@leao.rj.gov.br | |
| PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: www.leao.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 na 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 Setorial de Controle Interno – UCI da **Fundação Leão XIII**.

O RANAT tem por finalidade auxiliar a Auditoria Interna desta Fundação na busca no atingimento de seus objetivos, a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e fomentar a eficácia dos processos existentes, de gerenciamento de riscos e de controles internos no desempenho das suas competências.

Será compilado neste documento os principais trabalhos realizados no exercício de 2021.

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

Abaixo são apresentados os trabalhos de auditoria interna com previsão no PLANAT/2021 e os respectivos status de realização:

| Trabalhos de Auditoria Interna | Objetivo | Status |
|---|---|---|
| Gestão de descentralização de créditos orçamentários | Atestar a regularidade/irregularidade da aplicação dos recursos descentralizados | Realizado conforme demanda |
| Solicitação de Adiantamentos | Analisar a regularidade/irregularidade das solicitações de adiantamentos | Realizado conforme demanda |
| Relatório de Atividades da Auditoria Interna | Dar publicidade a atual gestão desta Fundação das atividades realizadas pela Auditoria Interna através de Relatório Trimestral | Em implementação |
| Prestação de Contas de Gestão de 2020 (Relatório Anual do Controle Interno) | Examinar o desempenho da gestão da Fundação no respectivo exercício e emissão do Relatório Anual de Auditoria | Encontra-se em fase final de análise para sua liberação |
| Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PLANAT | Planejamento das atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna em 2021 | Realizado |
| Relatório Anual de Atividades – RANAT | Detalhar as atividades desenvolvidas pela Auditoria em 2020. | Realizado |
| Assessoramento e Consultoria | Assessorar o Presidente em matéria de sua competência | Realizado conforme demanda |
| Acompanhamento e Verificação de Legalidade | Acompanhar a execução orçamentária, financeira e patrimonial, no sentido de evitar desvios de normas, padrões e diretrizes da Fundação | Realizado conforme demanda |
| Atendimento a órgãos de controle | Atendimento a Solicitações, Recomendações e Determinações emitidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro e pela Auditoria Geral do Estado do Rio de Janeiro, destacando as respostas de solicitações feitas através de Notas de | Realizado conforme demanda |

| | | |
|--------------------------------|--|---|
| | Identificação de Riscos – NIR pela Controladoria Geral do Estado | |
| Análise de Prestação de Contas | Análise e Parecer processual referente à prestação de contas de bens móveis e inventários patrimoniais e de almoxarifado | Encontra-se em fase final de análise para sua liberação |
| Análise de Prestação de Contas | Análise e Parecer processual referente à prestação de contas de convênios | Realizado o acompanhamento dentro da sua vigência |

A Prestação de Contas de Gestão do exercício de 2021, encontra-se em fase final de sua elaboração, face as restrições impostas pelo COVID-19, que afetou significativamente o andamento dos trabalhos nesta Fundação.

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

A seguir iremos apresentar os trabalhos de auditoria interna realizados no exercício de 2021, sem estarem previstos no PLANAT/2021, com os seus respectivos status de realização:

| Trabalhos de Auditoria Interna | Objetivo | Status |
|--|--|--|
| Gestão de descentralização de créditos orçamentários | Atestar a regularidade/irregularidade da aplicação dos recursos descentralizados | Realizado |
| Relatório de Auditoria Governamental – Na modalidade de Auditoria de Conformidade Ordinária – TCE/RJ | Atender Determinação prolatada através do Voto GA-3 do ilustre Conselheiro Substituto Christiano Lacerda Ghuerren, quanto aos seguintes itens: II – Pela COMUNICAÇÃO ao atual Presidente da Fundação Leão XIII, nos termos do § 1º do artigo 6º da Deliberação TCE-RJ nº 204/96, para que tome ciência da decisão plenária de 24/04/2019, adotando as medidas corretivas abaixo discriminadas, alertando-o quanto às sanções previstas na Lei Complementar nº 63/1990, em caso de não atendimento a decisão deste Tribunal: II.1 – Desconstituir, sem prejuízo na prestação do | Tramitando através do processo SEI 160004/000230/2020. |

| | | |
|--|---|--|
| | <p>serviço e no prazo de 180 (cento e oitenta) dias, os contratos com empresas de terceirização de serviços que visem à intermediação de mão-de-obra para desempenho de atividades rotineiras, de caráter permanente, técnico administrativo/operacional no Ente, em substituição de servidor; (Achado 1)</p> <p>II.2 – Implementar procedimento de controle que impeça a contratação de empresas de terceirização de serviços que visa, única e exclusivamente, o fornecimento de mão-de-obra para atividades rotineiras, de caráter permanente, técnico-administrativo/operacional; (Achado 1)</p> <p>II.3 – Retificar a contabilização de despesa de terceirização de serviços de mão-de-obra referentes a substituição de servidores e empregados públicos com a utilização da rubrica contábil apropriada; (Achado 2)</p> <p>II.4 – Implementar procedimento de controle que impeça a contabilização da despesa de terceirização em rubrica contábil incorreta. (Achado 2)</p> | |
|--|---|--|

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

| Item | Recomendação | Status |
|--|---|--|
| Relatório de Auditoria nº 161/2019 elaborado pela Auditoria Geral do Estado – AGE. | Foram apresentados os resultados da inspeção realizada nos abrigos desta Fundação, os quais resultaram em 15(quinze) Recomendações em sua fiscalização. | Implementada e em fase final de Implementação. |

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

A escassez de tempo, capital humano e possível recurso financeiro, acabou afetando negativamente a realização dos trabalhos por essa Unidade de Controle Interno – UCI, como também, no tocante provocado pela pandemia do COVID-19, o qual tornou um grave risco por afetar significativamente o andamento dos trabalhos de natureza presencial.

6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

Em função das restrições impostas pelo COVID-19, no qual afetou significativamente o andamento dos trabalhos nesta Fundação no respectivo exercício retro mencionado, impossibilitando as capacitações pretendidas por essa Unidade de Controle Interno no âmbito da CGE/RJ ou TCE/RJ de natureza presencial.

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Diante dos trabalhos realizados pela Auditoria Interna da Fundação Leão XIII no exercício de 2021, sendo as recomendações exaradas por este setor por meio de Comunicações Internas e/ou Despachos Processuais, é possível constatar os inúmeros benefícios trazidos à Fundação, ainda mais no que concerne à melhoria de gestão pelas atividades de assessoramento, consultoria e o fortalecimento dos controles internos.

Rio de Janeiro, 17 de fevereiro de 2022.

Antonio Joaquim Ribeiro Neto
Assistente II
ID: 4319076-6

Paulo Roberto de Oliveira Ferraz
Auditor Chefe
ID: 1958634-5

De acordo. Encaminhe-se,

▪À Presidência, para ciência, e posterior devolução a esta Auditoria Interna;

E, ainda, publique-se no Portal da FUNDAÇÃO LEÃO XIII

Rio de Janeiro, 17 de fevereiro de 2022.

Paulo Roberto de Oliveira Ferraz
Auditor Chefe
ID: 1958634-5