



Governo do Estado do Rio de Janeiro

Fundação Leão XIII

Auditoria Interna

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2023

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: antonio.neto@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 2023, 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 2023.

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/2022 e os respectivos status de realização no exercício de 2023:

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 dentro da nova Estrutura Orgazicional da Fundação Leão XIII
Prestação de Contas de Gestão de 2022 (Relatório Anual do Controle Interno)	Examinar o desempenho da gestão da Fundação no respectivo exercício e emissão do Relatório Anual de Auditoria	Realizado dentro do prazo previsto estando sobrestado na Fundação Leão XIII e a disposição dos controles externos.
Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PLANAT	Planejamento das atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna em 2023	Realizado dentro do prazo previsto, com informações dentro das suas atribuições inerentes as atividades desenvolvidas
Relatório Anual de Atividades – RANAT	Detalhar as atividades desenvolvidas pela Auditoria em 2023.	Realizado dentro do prazo previsto, com informações dentro das suas atribuições inerentes as atividades desenvolvidas
Assessoramento e Consultoria	Assessorar o Presidente em matéria de sua competência	Realizado conforme demanda de cada setor da Fundação Leão XIII

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, dentro dos setores envolvidos e das atividades atribuídas a cada um na Fundação
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 Identificação de Riscos – NIR pela Controladoria Geral do Estado	Realizado conforme demanda no seu acompanhamento e em conjunto com os setores envolvidos, visando o atendimento
Análise de Prestação de Contas	Análise e Parecer processual referente à prestação de contas de bens móveis e inventários patrimoniais e de almoxarifado	Já realizado pelos setores competentes no referido exercício
Análise de Prestação de Contas	Análise e Parecer processual referente à prestação de contas de convênios	Realizado dentro do prazo previsto na sua vigência

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 2023, previstos no PLANAT/2022, 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 e acompanhado dentro dos prazos previstos da sua execução.

<p>Relatório de Auditoria Governamental – Na modalidade de Auditoria de Conformidade Ordinária – TCE/RJ</p>	<p>Atender Determinação prolatada através do Voto GA-3 do ilustre Conselheiro Substituto Christiano Lacerda Ghuerrren, 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 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) 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) 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) II.4 – Implementar procedimento de controle que impeça a contabilização da despesa de terceirização em rubrica contábil incorreta. (Achado 2)</p>	<p>Tramitado por meio do processo SEI 160004/000230/2020 e arquivado pelo voto do Conselheiro, em 05/05/2022.</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.	Foram implementadas em sua maioria as Recomendações solicitadas e as restantes estão em fase final de implementação.

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

Apesar da escassez de tempo, capital humano e possível recurso financeiro, em virtude do ingresso do Estado do Rio de Janeiro ao Regime de Recuperação Fiscal, que muito contribuiu negativamente para a realização dos trabalhos e no acompanhamento por essa Unidade de Controle Interno – UCI, contudo, conseguimos implementar várias recomendações no âmbito da Fundação Leão XIII, juntamente com a atual Gestão.

6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

Neste exercício, foi proporcionado aos setores envolvidos da Fundação Leão XIII, cursos de capacitação aos servidores de natureza presencial e/ou online, inerentes as suas funções desenvolvidas, possibilitando o entendimento das aplicações das mudanças da nova Lei de Contratos e Licitações, que será implementada no Estado do Rio de Janeiro, a partir de Janeiro de 2024.

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Diante dos trabalhos realizados pela Auditoria Interna da Fundação Leão XIII no exercício de 2023, buscando atender as recomendações exaradas por este setor, por meio de Comunicações Internas e/ou Despachos Processuais, foi possível constatar os inúmeros benefícios trazidos à Fundação, que por meio do diálogo, surge nessa concepção, como algo imprescindível para poder se construir algo novo em comum, ainda mais no que concerne à melhoria de gestão pelas atividades de assessoramento, consultoria e o fortalecimento dos controles internos.

Rio de Janeiro, 23 de janeiro de 2024.

Antonio Joaquim Ribeiro Neto
Controlador Interno
ID: 4319076-6

Rio de Janeiro, 23 janeiro de 2024



Documento assinado eletronicamente por **ANTONIO JOAQUIM RIBEIRO NETO, Assistente II**, em 23/01/2024, às 10:03, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento nos art. 28º e 29º do [Decreto nº 48.209, de 19 de setembro de 2022](#).



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 **67326445** e o código CRC **A228D5E6**.

Referência: Processo nº SEI-310006/000087/2023

SEI nº 67326445

Rua Senador Dantas, 76 - 16º andar - Bairro Centro, Rio de Janeiro/RJ, CEP 20031-205
Telefone: