



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
 Fundação Anita Mantuano de Artes do Estado do Rio de Janeiro  
 Assessoria de Controle Interno

## RELATÓRIO

### RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2021

#### DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE

ÓRGÃO/ENTIDADE: Fundação Anita Mantuano de Artes do Estado do Rio de Janeiro - FUNARJ		
CNPJ: 30.874.762/0001-88		
SIGLA: FUNARJ	UG: 154100	GESTÃO:
NATUREZA JURÍDICA: Entidade da Administração Indireta do Poder Executivo	VINCULAÇÃO: Secretaria de Estado de Cultura e Economia Criativa - SECEC	
ENDEREÇO: Rua México, 41 / 19º andar - Centro - RJ		CEP: 200031-050
TELEFONE: 2333-4093	EMAIL: www.funarj.rj.gov.br	
PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: www.funarj.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 2021, 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.

A Unidade de Controle Interno vincula-se diretamente a Presidência da Fundação Anita Mantuano de Artes do Estado do Rio de Janeiro, de acordo com o Decreto Estadual 3.110 de 07/04/1980 (Estatuto), e suas alterações, em especial o Decreto nº 42.080, de 15/10/2009, que instituiu sem aumento de despesa as Assessorias de Controle Interno, de Contabilidade Analítica e de Planejamento e Gestão, todas vinculadas à Presidência.

O conteúdo do RANAT/2021 da Fundação Anita Mantuano de Artes do Estado do Rio de Janeiro, objetiva relatar os resultados das atividades da Assessoria de Controle Interno, em função das ações planejadas constantes do PLANAT/2021, bem como as ações críticas ou não planejadas, mas que exigiram atuação da Assessoria de Controle Interno.

As atividades da Assessoria de Controle Interno tiveram como objetivos, além do assessoramento à Presidência e Diretoria Administrativa e Operacional, ações de avaliação da Governança, da Gestão de Riscos e dos Controles Internos no âmbito da Fundação, bem como, de acompanhamento das implementações ao cumprimento das recomendações e/ou determinações oriundas da própria Assessoria de Controle Interno, dos Órgãos Setoriais do Sistema de Controle Externo do Estado do Rio de Janeiro, Tribunal de Contas e Controladoria Geral do Estado/Auditoria Geral do Estado.

No entanto, devido a COVID-19, as atividades administrativas, operacionais e culturais em função do Decreto Estadual nº 46.970 de 13 de março de 2020, foram suspensas presencialmente, passando a ser exercido em trabalho remoto, regime home office, retomando atividades presenciais de forma gradativa, mantendo o protocolo de segurança.

Em atendimento ao contido no Decreto supracitado, adotamos as seguintes medidas quanto às atividades do Controle Interno:

I - Suspendemos, durante o período de duração do estado de pandemia compreendido entre 01 de janeiro de 2021 até 15 de novembro do corrente exercício, as atividades de auditoria do tipo fiscalização, operacional e de desempenho que requeriam diligências *in loco* (atividades presenciais em nossas unidades), aplicação de técnicas presenciais e/ou reuniões presenciais;

II. Suspendemos os trabalhos da Unidade de Controle Interno, referente a diligências e confirmações presenciais e/ou acesso a processos e documentos físicos a partir de 01 de janeiro de 2021 até 15 de novembro do corrente exercício por conta da COVID-19. Retomamos o trabalho presencial a partir de 16 de novembro de 2021.

III. Durante a suspensão das atividades presenciais, mantivemos as atividades de auditoria do tipo consultoria, nas modalidades assessoramento e aconselhamento, junto à Administração, preferencialmente de forma remota;

IV. Mantivemos as atividades de interlocução junto aos órgãos de controle interno e externo, especialmente o TCE e CGE/AGE, observando as decisões e orientações destes quanto ao atendimento de suas demandas via Sistema Eletrônico de Informações – SEI-RJ;

V. Com o retorno das atividades presenciais, a Unidade de Controle Interno, iniciou as devidas revisões e ajustes necessários para a execução do PLANAT 2020-2021 e submeterá a Administração Superior, caso haja necessidade de alterações significativas.

Assim sendo, após demonstrarmos a estratégia adotada pela Unidade de Controle Interno da Fundação Anita Mantuano de Artes do Estado do Rio de Janeiro durante o período de pandemia que permaneceu no exercício de 2021, passamos a demonstrar como está o cumprimento do RANAT 2021.

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

Diante dos fatos descritos em relação à Unidade de Controle Interno da FUNARJ e com o agravamento da COVID-19, que perdura ainda no exercício de 2021, a realização do PLANAT 2021, ficou completamente comprometida, assim como a geração dos relatórios de auditoria na avaliação dos processos de governança, gestão de riscos e controle interno.

Frisamos também que outras atividades foram previstas e executadas, tendo como resultado outros tipo de documentos (que não relatório de auditoria) e que de todo modo ocuparam e demandaram recursos (pessoal/tempo) da Unidade de Controle Interno via trabalho remoto e posteriormente presencial.

Em observância ao Inciso I do Art. 7 da Resolução CGE nº 70 de 23 de dezembro de 2020, que dispõe que o RANAT conterá o “quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna, conforme o PLANAT 2021, realizados, não concluídos e não realizados”, apresentamos os resultados alcançados.

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Status	Justificativa
Administração	Avaliação da Estrutura administrativa e organizacional da FUNARJ, verificando sua compatibilização com os normativos legais.	Não Concluído	Não concluído devido COVID, com previsão de retomada em 2022
Planejamento e Orçamento	Avaliação do PPA vigente de acordo com as diretrizes estabelecidas no plano. Acompanhamento da execução orçamentária e financeira Acompanhar os estudos para estimativa de impacto orçamentário e financeiro, quando da concessão de renúncia fiscal.	Realizado	-
Patrimônio e Almoarifado	Verificar os registros, controle e inventário de bens móveis e imóveis. Avaliar controles de entrada e saída do almoxarifado.	Concluído em parte	Retomado, com a volta dos trabalhos presenciais
Contabilidade	Verificar a consolidação dos registros contábeis, bem como a prestação de contas anual - PCA.	Realizado em parte	Retomado, com a volta dos trabalhos presenciais
Licitações e Contratos	Verificação das normas e procedimentos para aquisição de bens e serviços, observados os requisitos legais para realização das licitações, inclusive os parâmetros para os casos de dispensa e inexigibilidade.	Realizado	
Financeiro	Acompanhar a programação financeira em conformidade com a previsão/execução orçamentária Verificar e acompanhar as normas aplicáveis à concessão de adiantamentos, como também o pagamento de diárias.	Realizado	
Recursos Humanos	Verificação e acompanhamento dos processos de nomeação, exoneração e aposentadoria dos servidores efetivos e comissionados. Verificação nos controles dos registros que se relacionem com a folha de pagamento de pessoal, bem como as retenções legais pertinentes.	Realizado	
Prestações de Contas de Termos de Permissão de Uso e dos Termos de Concessão de Prêmio	Analisar as prestações de contas dos Termos de Permissão de Uso celebrados com pagamento de Bens e Serviços celebrados com terceiros.	Realizado em parte	As Prestações de Contas dos Termos de Concessão de Prêmios concedidos, referentes aos editais de 2019, 2020 e 2021 estão em fase de execução dos projetos, desta forma, a Unidade de Controle Interno está analisando as prestações de contas referentes aos projetos já executados.
TCERJ	Acompanhar a inclusão de dados no Sistema de Gestão Fiscal – SIGFIS Verificar o envio da folha de pagamento em atendimento a Deliberação TCE nº 293/2018. Atender as demandas oriundas do Tribunal de Contas. Verificar o Cadastro dos Ordenadores de Despesas nos sistemas SICODI e e-TCE. Modelo 3 da Deliberação TCE nº 278/2017	Realizado	-

**Trabalhos Realizados****Acompanhamento da Gestão Orçamentária e Financeira - Principais Achados:**

Avaliação do PPA: Programa: **0463 - Gestão dos Equipamentos Culturais** - Objetivo do Programa: Gerir os equipamentos culturais de modo a permitir a democratização do acesso aos bens culturais pela população.

Código da Ação: **1088** – Descrição da Ação: **Modernização das Unidades da FUNARJ** – Objetivo da Ação: Garantir a integridade dos espaços culturais da FUNARJ.

Planejamento x Execução das Metas Financeira da Ação					
Previsão no PPA (R\$)	Dotação Inicial (R\$) – Fonte 100	Dotação Atualizada (R\$)	Despesa Empenhada (R\$)	Despesa Liquidada (R\$)	Despesa Paga (R\$)
11.030.000,00	10.215.000,00	838.555,35	838.555,35	838.555,35	838.555,35
Fonte 145		1.020.667,32	1.020.667,32	1.020.667,32	1.020.667,32

Planejamento x Execução Meta Física				
Meta Física Prevista no PPA	Meta Física Adequada Prevista na LOA	Meta Física Realizada no Exercício	% De Execução do Planejamento	% de Execução da LOA
Produto 2696 - 6	6	6	100	100

Código da Ação: **4469** – Descrição da Ação: **Operacionalização dos Equipamentos Culturais da FUNARJ** – Objetivo da Ação: Assegurar o funcionamento apropriado das Unidades Culturais.

Planejamento x Execução das Metas Financeira da Ação					
Previsão no PPA (R\$)	Dotação Inicial (R\$) – Fonte 100	Dotação Atualizada (R\$)	Despesa Empenhada (R\$)	Despesa Liquidada (R\$)	Despesa Paga (R\$)
4.542.646,00	4.242.646,00	5.642.646,00	4.091.115,80	4.091.115,80	3.622.441,53
Fonte 230	274.854,00	319.654,00	308.309,83	308.309,83	264.218,70

Planejamento x Execução Meta Física				
Meta Física Prevista no PPA	Meta Física Adequada Prevista na LOA	Meta Física Realizada no Exercício	% De Execução do Planejamento	Situação
Produto 2198 - 40	40	0	0	Em planejamento
Produto 3915 - 16	16	0	0	Em planejamento
Produto 4771 - 50	50	3	6	-
Produto 6835 – 40.000	510	24	4,71	-

Avaliação do PPA: Programa: **0465 – Oferta de Bens Culturais e Fomentos à Cultura.** - Objetivo do Programa: Fomentar a oferta e democratizar o acesso a bens culturais de forma plena e universal, além de valorizar a memória.

Código da Ação: **8214** – Descrição da Ação: **Produções culturais nos Teatros** – Objetivo da Ação: Oferecer ao público, em geral, espetáculos nos Teatros da FUNARJ, garantindo a ocupação destes espaços culturais.

Planejamento x Execução das Metas Financeira da Ação					
Previsão no PPA (R\$)	Dotação Inicial (R\$) – Fonte 100	Dotação Atualizada (R\$)	Despesa Empenhada (R\$)	Despesa Liquidada (R\$)	Despesa Paga (R\$)
10.000.000,00	12.005.000,00	11.788.630,00	7.335.564,91	7.335.564,91	7.534.189,91
Fonte 145	0,00	423.368,00	423.368,00	423.368,00	423.368,00

OBS: Na Fonte 100, foi pago Restos a Pagar no valor de R\$ 294.600,00

Planejamento x Execução Meta Física				
Meta Física Prevista no PPA	Meta Física Adequada Prevista na LOA	Meta Física Realizada no Exercício	% De Execução do Planejamento	% de Execução da LOA
100	30	30	30	100

Código da Ação: **8216** – Descrição da Ação: **Dinamização e Preservação do Acervo dos Museus** – Objetivo da Ação: Preservação que asseguram a perenidade dos bens culturais e, deste modo, possibilita o seu estudo, divulgação e exposição.

Planejamento x Execução das Metas Financeira da Ação					
--	--	--	--	--	--

Previsão no PPA (R\$)	Dotação Inicial (R\$)	Dotação Atualizada (R\$)	Despesa Empenhada (R\$)	Despesa Liquidada (R\$)	Despesa Paga (R\$)
4.189.000,00	189.000,00	225.300,00	225.300,00	225.300,00	225.300,00
Planejamento x Execução Meta Física					
Meta Física Prevista no PPA	Meta Física Adequada Prevista na LOA	Meta Física Realizada no Exercício	% De Execução do Planejamento	% de Execução da LOA	
100	1	1	100	100	

As atividades previstas no PPA:

Programa: 0463 - Gestão dos Equipamentos Culturais – Ação 1088 – Descrição da Ação: Modernização das Unidades da FUNARJ foi contingenciado por Ato Administrativo na Fonte 100 o valor de R\$ 7.175.360,65 e na Ação 4469 – Descrição da Ação: Operacionalização dos Equipamentos Culturais da FUNARJ o valor de R\$ 1.551.530,00.

Programa: 0465 – Oferta de Bens Culturais e Fomentos à Cultura – Ação 8214 foi contingenciado por Ato Administrativo na Fonte 100 o valor de R\$ 4.453.065,09 na Ação 8214 e na Ação 8216 – Descrição da Ação: Dinamização e Preservação do acervo dos Museus, o valor de R\$ 244.200,00

Da execução da Receita: Da previsão inicial da receita no valor de R\$ 439.080,00, a FUNARJ realizou o montante de R\$ 528.287,76, superando e expectativa inicial da receita em R\$ 89.207,76.

As receitas da FUNARJ são oriundas da venda de ingressos dos espetáculos, cursos, aluguéis do espaço cultural, ressarcimentos de gastos de energia elétrica e consumo de água e aluguel da antena da OI/TELEMAR.

Devido às medidas de enfrentamento ao combate ao vírus SARS-CoV-2, os espaços culturais da FUNARJ, foram reabertos com limitação de público a partir de março e 2021.

Durante o exercício de 2021, tivemos a seguinte situação: Dotação inicial R\$ 52.973.076,00, Dotação atualizada R\$ 54.417.111,32, Crédito Disponível R\$ 17.437,81, Créditos Concedidos R\$ 601.442,80, Créditos Concedidos Anulados R\$ 66.199,03, Créditos Concedidos Devolvidos R\$ 6.070,32 Crédito Bloqueado R\$ 21.319.231,24, Créditos Empenhados Liquidados a Pagar R\$ 34.158740,38, Créditos Empenhado Liquidado e Pago R\$ 27.703.312,06.

A FUNARJ deixou de executar a Dotação Orçamentária Atualizada no valor de **R\$ 21.319.231,24** (vinte e um milhões trezentos e dezenove mil, duzentos e trinta e um real e vinte e quatro centavos), contingenciado por Ato Administrativo no SIAFERIO.

Conforme Decreto Estadual nº 47.242/2020 e Resolução SEPLAG nº 20/2020 que o regulamenta, bem como a legislação vigente que versa sobre as boas práticas das compras e contratações públicas, a FUNARJ, cumpriu a legislação, encaminhando processos a SEPLAG para aprovação.

Renúncia Fiscal: Não houve fatores na Fundação em relação a renúncias fiscais.

#### Contabilidade - Principais Achados:

Conta Contábil	Nome	Achado
123810101	Depreciação acumulada de Bens Móveis	Através da 2021NP00268, foi regularizada a depreciação mensal do período de setembro a dezembro de 2020. A depreciação acumulada do exercício de 2021, foi regularizada com a emissão das 2021NP00280, 2021NP00373 e 2021NP00374.
211110101	Salários, Remunerações e Benefícios	Valores existentes nos exercícios de 2013, 2016 e 2017, os quais totalizam R\$ 2.617.459,17 que devem ser regularizados.
211420102	Contribuição Patronal – RPPS Plano Financeiro	Permanece pendente de regularização contribuições patronais –Plano Financeiro do exercício de 2016, no total de R\$ 350.575,96.
214131101	Pis/Pasep a recolher	Permanece pendente de regularização as retenções do PIS/PASEP a recolher do exercício de 2016, cujo total é no valor de R\$ 41.545,93
218810110	Pensão Alimentícia	Permanece pendente de regularização o pagamento de pensão alimentícia no valor R\$ 11.399,50 referente aos exercícios de 2016 e 2017.
218819904	Credores por OB Devolvida	Permanece pendente de regularização o saldo de R\$ 12.672,42 referente aos exercícios de 2012 e 2015.

#### Financeiro - Principais Achados:

A FUNARJ, não realizou pagamento através de Ofício, sendo todas as Programações de Desembolso encaminhadas à Subsecretaria de Finanças da Secretaria de Estado de Fazenda, e, pagas em ordem cronológica de liquidação de despesa.

Cronologia de Pagamento – As ordens bancárias são emitidas e enviadas ao Tesouro Estadual, onde os pagamentos são feitos dentro das datas estabelecidas pelo Decreto de Execução Orçamentária.

Realização de Receita na Fonte 230 – Devido a COVID-19, a Fundação reduziu todas as atividades realizadas em teatros, cinemas e afins, firmados através de Termo de Permissão de Uso. Mesmo com todas as dificuldades causadas pelas variantes do vírus SARS-CoV-2, a FUNARJ conseguiu superar a expectativa da receita prevista no exercício de 2021.

Não houve por parte da Fundação Anita Mantuano de Artes do Estado do Rio de Janeiro, celebração de convênios. Entretanto através de Editais de Concurso para escolha de trabalhos artísticos nas áreas de montagem teatral, curta metragem, ondas da cultura, musica o vivo e montagem de dança receberam premiação por parte da FUNARJ para apresentação de espetáculos nestas áreas. A premiação resultou em transferência de recursos financeiros para terceiros, com a devida prestação de contas dos recursos recebidos.

#### EDITAIS NA MODALIDADE CONCURSO

Nº do Processo Administrativo	Objeto	Número do Edital	Modalidade	Valor
SEI-180002/000873/2020	Montagem Teatral	001/2019	Concurso	300.000,00
SEI-180002/000462/2020	Montagem Teatral	001/2020	Concurso	600.000,00
SEI-180002/000502/2020	Curta Metragem	002/2020	Concurso	300.000,00
SEI-180002/000471/2020	Audio Visual - Ondas da Cultura	003/2020	Concurso	200.000,00
SEI-180002/000122/2021	Montagem Teatral	001/2021	Concurso	600.000,00
SEI-180002/000134/2021	Curta Metragem	002/2021	Concurso	300.000,00
SEI-180002/000319/2021	Clipes Musicais	004/2021	Concurso	300.000,00
SEI-180002/000456/2021	Montagem de Dança	007/2021	Concurso	600.000,00
SEI-180002/001185/2021	Música ao Vivo	008/2021	Concurso	200.000,00
SEI-180002/001187/2021	Curta Metragem	009/2021	Concurso	300.000,00
				<b>3.889.000,00</b>

#### Prestação de Contas de Editais de Concurso e dos Termos de Permissão de Uso, principais achados.

A Fundação realizou a celebração de Termos de Permissão de Uso, sendo atendidas todas as cláusulas contratuais, com declaração expressa do diretor do equipamento cultural correspondente, em especial as referentes aos pagamentos à FUNARJ, quer seja em dinheiro, em bens e/ou serviços.

As prestações de contas dos premiados pelos editais de concurso nºs 001/2019 e 001/2020, se encontram em análise na Assessoria de Controle Interno. Os demais editais se encontram em fase de execução / exibição, então, tão logo sejam finalizadas suas apresentações os mesmos terão sessenta (60) dias para apresentação das mesmas, fato que esta sendo monitorado pela Assessoria de Controle Interno.

#### Recursos Humanos, principais achados:

Verificamos que durante o período de pandemia de janeiro a setembro de 2021, a Fundação pagou somente o benefício do vale transporte aos servidores que efetivamente mantiveram suas atividades laborais de forma presencial, em regime de escala ou de plantão. A partir de setembro de 2021, a FUNARJ retornou os trabalhos com atividade presencial.

#### Licitações e Contratos:

Durante o exercício de 2021. Foram realizados Editais de Pregões Eletrônicos, Licitações e Concurso, conforme Planilha em anexo.

#### LICITAÇÕES REALIZADAS

Nº do Processo Administrativo	Número do Protocolo/TCE	Número do Edital	Modalidade	Valor Estimado	Data Licitação
SEI-170002/000566/2020	458448-2/2021	009/2021R1	Pregão eletrônico	R\$ 41.300,00	13/10/2021
SEI-180002/000046/2021	420731-5/2021	0001/2021	Pregão eletrônico	R\$ 429.520,00	10/05/2021
SEI-180002/000175/2021	435997-8/2021	00002/2021	Pregão eletrônico	R\$ 2.073.313,68	05/07/2021
SEI-180002/000338/2021	428384-4/2021	0002/2021	Tomada de Preços	R\$ 274.328,50	22/06/2021
SEI-180002/000391/2020	459479-8/2021	08/2021	Pregão eletrônico	R\$ 42.800,00	13/09/2021
SEI-180002/000494/2020	420170-5/2021	10/2020	Pregão eletrônico	R\$ 348.205,65	10/05/2021

SEI-180002/000510/2021	459015-8/2021	006/2021	Pregão eletrônico	R\$ 1.349.096,69	10/09/2021
SEI-180002/000518/2021	429489-7/2021	3/2021	Tomada de Preços	R\$ 1.020.667,32	22/07/2021
SEI-180002/000549/2021	461264-7/2021	4/2021	Tomada de Preços	R\$ 258.963,81	23/09/2021
SEI-180002/000557/2020	430474-1/2021	04/2021	Pregão eletrônico	R\$ 122.426,27	26/07/2021
SEI-180002/000572/2021	460282-2/2021	012/2021	Pregão eletrônico	R\$ 139.230,00	13/10/2021
SEI-180002/000587/2021	456172-1/2021	007/2021	Pregão eletrônico	R\$ 48.000,00	10/09/2021
SEI-180002/000632/2020	428001-4/2021	05/2021	Pregão eletrônico	R\$ 12.661,67	26/07/2021
SEI-180002/000643/2021	465616-2/2021	10/2021	Pregão eletrônico	R\$ 23.425,60	21/09/2021
SEI-180002/000644/2021	464855-3/2021	015/2021	Pregão eletrônico	R\$ 282.241,09	27/10/2021
SEI-180002/000755/2021	459339-2/2021	005/2021	Tomada de Preços	R\$ 1.356.285,60	06/10/2021
SEI-180002/000805/2021	457572-2/2021	011/2021	Pregão eletrônico	R\$ 130.000,00	07/09/2021
SEI-180002/000829/2021	471092-4/2021	014/2021	Pregão eletrônico	R\$ 1.345.000,00	22/10/2021
SEI-180002/000829/2021	406198-7/2022	19/2021	Pregão eletrônico	R\$ 1.034.769,78	23/12/2021
SEI-180002/000877/2021	461266-5/2021	00006/2021	Tomada de Preços	R\$ 1.317.170,95	22/10/2021

## Trabalhos Não Concluídos

### Administração:

Avaliação da Estrutura Administrativa e Organizacional da FUNARJ, verificando sua compatibilização com os normativos legais, o trabalho de caráter presencial foi iniciado, porém não foi concluído em virtude da COVID-19.

Neste quesito, destacamos que os normativos legais da Fundação, estatuto e regimento interno necessitam de uma revisão para adequá-los a real estrutura administrativa e organizacional hoje existente.

### Patrimônio e Almoxarifado:

Verificar os registros, controle e inventário de bens móveis e imóveis e avaliar controles de entrada e saída do almoxarifado.

O principal trabalho que gostaríamos de ter realizado durante o exercício de 2021, seria inspeções em nossos equipamentos culturais, verificando por amostragem o controle de bens móveis, comparando o relatório carga de cada unidade, com os bens localizados em nossas inspeções, entretanto devido a pandemia do corona vírus, os trabalhos presenciais na FUNARJ, voltaram no mês de setembro de 2021, deste modo não foi possível iniciar os trabalhos voltados para nossos equipamentos culturais.

Em relação a implantação do acervo patrimonial da FUNARJ, ao Sistema de Bens Móveis, está previsto para o período de 01/03/2023 à 31/05/2023, conforme Portaria SEPLAG/SUBLOG nº 14, de 03/02/2022, publicada em 08/02/2022.

Este tipo de inspeção, deveria ter sido realizado também em nosso almoxarifado, localizado em um salão no 4º andar do prédio do Teatro João Caetano, onde levantaríamos todo seu estoque, verificando entrada e saída de materiais, comparando esses números aos constantes nos registros contábeis.

Tais atribuições requerem a presença física de funcionários e responsáveis pelos bens e almoxarifado, para acompanhamento dos trabalhos.

Em função das mutações do vírus SARS-Cov-2 não foi possível à realização dos levantamentos da forma pretendida.

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

Não foram realizados trabalhos de auditoria sem previsão no PLANAT.

Devido as mutações do vírus SARS-Cov-2, o Controle Interno atuou como um órgão de assessoramento e consultoria aos órgãos de governança.

O Controle Interno atuou diretamente em diversas demandas oriundas da Controladoria Geral do Estado/Auditoria Geral do Estado, Tribunal de Contas do Rio de Janeiro – TCE/RJ, bem como as demandas solicitadas pelo Conselho Fiscal, onde podemos discriminar abaixo alguns deles.

Assessoramento e Consultoria	Objetivo	Status
Ofício PRS.SSE.CGC nº 10.707/23021	Aposentadoria Charles Eugênio Khan – Processo TCE – 114.555-7/2018	Concluído Respondido no e-TCE
Ofício TCERJ nº 306/2021	Auditoria TCERJ – Folha de Pagamentos	Concluído SEI-

		18/002/000979/2021
Ofício SGE nº 464/2021	Acumulação de Cargo	Concluído SEI- 18/002/000654/2021
Ofício PRS/SSE/CGC nº 24.772/2021	Programa Nacional de Combate a Corrupção	Concluído SEI 18/002/00695/2021
Ofício PRS/SSE/CGC nº 21.920/2021	Relatório de Auditoria Governamental de Conformidade. Apreciação de Criação e de Provimento de Cargos em Comissão. TCE 102.476-6/2020	Embargo de Declaração PGE SEI 320001/002371/2021
Ofício PRS/SSE/CGC nº 21.919/2021	Relatório de Auditoria Governamental de Conformidade. Apreciação de Criação e de Provimento de Cargos em Comissão. TCE 102.476-6/2020	Embargo de Declaração PGE SEI 180002/000615/2021
Ofício PRS/SSE/CGC nº 28.012/2021	Desaparecimento de Bens que constam na Tomada de Contas. TCE 100.057-1/2016	SEI- 180002/000746/2021 Não Concluído
SEI-040108/000119/2021	Cadastramento de representante no Cadastro de Informação no Sistema do Regime de Recuperação Fiscal, no Portal do TCU.	Concluído
Assessoramento ao Conselho Fiscal	Atender as demandas oriundas dos Conselheiros, registradas em atas mensais.	Concluído

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

Recomendações exaradas pela Unidade de Controle Interno no Relatório de Prestação de Contas Anual do Exercício de 2019/2020/2021

Item	Recomendação	Status
11 – Descentralização de Crédito Concedida	Recomendamos que o setor financeiro realize o levantamento das prestações de contas que se encontram pendentes e solicite junto aos órgãos executantes a regularização das mesmas. A Assessoria de Controle Interno, no exercício de 2022, acompanhará a regularização das prestações de contas, em atendimento a Instrução Normativa AGE nº 024/2013.	Implementada parcialmente.
15.1.2 – Restos a Pagar	Recomendamos aos Gestores da Fundação, que atuem junto ao Tesouro Estadual, para viabilizar os pagamentos dos restos a pagar inscritos em exercícios anteriores.	Implementada parcialmente. Ainda constam valores dos exercícios de 2018/2019/2020. A FUNARJ está regularizando.
15.7.1. – Bens Móveis.	Trabalhos de ajuste inicial dos bens móveis adquiridos antes de 1º de janeiro de 2014, conforme determina o Decreto nº 44.489 de 25 de novembro de 2013 e normatizado pela Portaria CGE nº 179, de 27 de março de 2014.	Concluído os bens móveis administrativos. Os de acervo não por falta de profissional capacitado. Bens Históricos.
15.7.2 – Bens Imóveis.	Prestação de contas anual dos bens imóveis deve ser apresentada ao Assessor de Contabilidade Analítica para confronto dos saldos.	Não Implementadas

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

Conforme já mencionado em outras oportunidades neste RANAT continuamos vivenciando no exercício de 2021 um momento de pandemia causado pelo coronavírus (COVID-19). A situação de calamidade pública foi reconhecida pelo Decreto Estadual Nº 46.973 de 16 de março de 2020, que reconheceu a situação de emergência na saúde pública no Estado do Rio, relacionada ao coronavírus (Covid-19) e do Decreto Estadual nº 46.970 de 13 de março de 2020, que dispõe sobre as medidas temporárias de prevenção ao contágio e de enfrentamento da propagação decorrente do novo coronavírus.

Diante desta situação, tivemos as atividades administrativas e culturais presenciais suspensas a partir de 16 de março no âmbito da Fundação Anita Mantuano de Artes do Estado do Rio de Janeiro, sendo retomadas em setembro de 2021, desta forma tivemos que alterar drasticamente as atividades que estavam sendo planejadas, de modo a oferecer o suporte e assessoramento que os gestores necessitavam.

Importante frisar que durante período da pandemia procuramos de alguma forma atenuar o sofrimento e os transtornos dela decorrentes, realizando atividades que geravam menos estresse aos servidores.

Em relação aos trabalhos desenvolvidos através do regime home office, muitos servidores não dispunham de equipamentos em suas residências, assim como acesso à internet para atendimento das demandas emanadas. Mesmo com o auxílio da nossa Assessoria de Informática em criar condições de trabalho nas residências dos servidores, a realização das tarefas, sobre a minha ótica foram prejudicadas.

#### 6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

Não foi possível realizar ações de capacitação, durante o período da COVID-19.

## 7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Por todo o exposto, 2021 foi um ano novamente extremamente severo, onde tivemos que abdicar das nossas rotinas e nos concentrarmos em salvar vidas e cuidar dos nossos entes devido as novas variantes do vírus SARS-Cov-2.

Ainda assim, a Unidade de Controle Interno adotou medidas e buscou desempenhar atividades compatíveis com a situação enfrentada, dando apoio à gestão e auxiliando no que foi possível com vistas à superação deste momento adverso.

De todo modo, a Unidade de Auditoria vem a cada ano buscando aprimorar seus procedimentos e ferramentas de modo a cumprir o seu papel de contribuir para o fortalecimento da gestão da Fundação, propondo melhorias e recomendações com o fito de mitigar possíveis falhas ou impropriedades que possam causar prejuízo à Administração Pública.

As atividades de avaliação e de consultoria ofereceram elementos, alternativas e orientações que possibilitaram tomadas de decisões com o devido conhecimento dos riscos envolvidos bem como voltadas para o atingimento da missão institucional.

Diante do exposto, em observância ao artigo 6º do Decreto nº 46.873, de 13 de dezembro de 2019, e do Art. 7º da Resolução CGE nº 70, de 23 de dezembro de 2020, apresentamos o Relatório Anual de Atividades – RANAT 2021, à Presidência da Fundação Anita Mantuano de Artes do Estado do Rio de Janeiro, para conhecimento e aprovação.

Desde já ficamos à disposição para esclarecimentos ou dirimir eventuais dúvidas quanto ao seu conteúdo, e mais, que o RANAT 2021 deva ser divulgado no Portal de Transparência da Fundação, conforme Manual de Transparência Ativa da Controladoria Geral do Estado.

Rio, 23/02/2022.

De Acordo

**MARCO ANTONIO DE ARAÚJO**

Assistente  
ID 2017295-8

**ROBERTO COSTA LYRA**

Assessor Chefe de Controle Interno  
ID 2021264-0  
CRC Nº 58.240

**JOSÉ ROBERTO GIFFORD**

Presidente  
FUNARJ  
ID 571622-5



Documento assinado eletronicamente por **Marco Antonio de Araujo, Assistente II**, em 23/02/2022, às 13:03, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento nos art. 21º e 22º do [Decreto nº 46.730, de 9 de agosto de 2019](#).



Documento assinado eletronicamente por **Roberto Costa Lyra, Assessor Chefe**, em 23/02/2022, às 13:04, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento nos art. 21º e 22º do [Decreto nº 46.730, de 9 de agosto de 2019](#).



Documento assinado eletronicamente por **José Roberto Gifford Monteiro, Presidente**, em 23/02/2022, às 15:32, 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.fazenda.rj.gov.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=6](http://sei.fazenda.rj.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=6), informando o código verificador **28139633** e o código CRC **63A82FB9**.