



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro - Riotrilhos

RELATÓRIO ANUAL DE CONTROLE INTERNO DA COMPANHIA DE TRANSPORTES SOBRE TRILHOS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO RIOTRILHOS

EXERCÍCIO 2020



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro - Riotrilhos

O presente Relatório Anual de Controle Interno destina-se a apresentar os resultados dos trabalhos realizados pela Assessoria de Controle Interno (ASSCOI) da Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro (RIOTRILHOS) durante o exercício de 2020. Foi elaborado com base nos dispositivos da Deliberação TCE nº 278/17, de 24 de agosto de 2017, mais precisamente de acordo com o Modelo 3A do Anexo V da referida Norma.

A título de informação, seguem, abaixo, as competências da Assessoria de Controle Interno da RIOTRILHOS, as quais se encontram estabelecidas no Regimento Interno da Companhia, reformulado no ano de 2019:

I - Assegurar que não ocorram erros potenciais, através do controle de suas causas, destacando conhecer as receitas, despesas, resultados históricos, estrutura administrativa, pessoal, patrimônio, observar as normas legais, instruções normativas, estatutos e regimentos;

II - Acompanhar a programação estabelecida nos instrumentos de planejamento (Planos Plurianuais - PPA, Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO, Leis Orçamentárias Anuais - LOA e Cronogramas Mensais de Desembolso - CMD);

III - Buscar a correta aplicação administrativa e financeira dos recursos públicos;

IV - Examinar os resultados quanto à economicidade, eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira, patrimonial, de pessoal e demais sistemas administrativos e operacionais;

V - Acompanhar a elaboração das Prestações de Contas Anuais dos Ordenadores de Despesas, dos Bens Patrimoniais, dos Bens em Almoxarifado e das Descentralizações de Créditos;

VI - Prevenir a ocorrência de fraudes, desvios, desperdícios e erros cometidos nos procedimentos;

VII - Atuar antes, durante e depois dos atos administrativos, com a finalidade de acompanhar o planejamento realizado, garantir a legitimidade frente aos princípios constitucionais, verificar a adequação às melhores práticas de gestão e garantir que os dados contábeis sejam fidedignos;

VIII - Desempenhar outras atividades correlatas definidas pelo Diretor-Presidente.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro - Riotrilhos

SUMÁRIO:

1.1 Natureza Jurídica da Unidade Jurisdicionada e o documento “Cadastro dos Responsáveis”	6
1.2 Determinações e/ou recomendações exaradas pelo TCE-RJ e pela Unidade Central de Controle Interno em Prestações de Contas anteriores	6
1.3 Manutenção da documentação no arquivo do(s) órgão(os) ou entidades de origem	6
1.4 Documentos Integrantes da PCA – compatibilidade com a Deliberação TCE/RJ n. 278/17	6
2.1 PPA e LOA	7
3.1 Realização da Receita em relação à Prevista	7
3.2 Realização da Despesa em relação à Fixada	7
3.3 Execução de Despesas de Exercícios Anteriores	7
3.4 Execução de Despesas de Exercícios Anteriores – DEA no exercício seguinte	7
3.5 Execução e inscrição dos Restos a Pagar não Processados a Liquidar	7
3.6 Alterações orçamentárias ocorridas no exercício	7
3.7 Descentralização de Créditos realizada no exercício de referência	8
3.8 Pagamento de Obrigações relativas ao fornecimento de bens, locações, realização de obras e prestação de serviços	8
3.9 Outras informações de natureza orçamentária	8
4.1 Ordens de Pagamento integradas ao SiafeRio	8



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro - Riotrilhos

4.2	Observância às rotinas relacionadas à Conta Única do Tesouro – CUTE	8
4.3	Contas bancárias integradas ao SiafeRio	9
4.4	Conciliações bancárias	9
4.5	Saldos Contábeis dos Grupos “Caixa e Equivalentes de Caixa” e “Investimentos Temporários”	9
4.6	Gestão das Transferências Financeiras	9
4.7	Outras informações de natureza financeira	9
5.1	Restos a Pagar não Processados em Liquidação e Restos a Pagar Inscritos em exercícios anteriores	9
5.2	Dos Créditos inscritos em Dívida Ativa	10
5.3	Registro de Obrigações que culminaram em Despesas de Exercícios Anteriores – DEA no exercício imediatamente posterior ao de referência	10
5.4	Do Registro da Irregularidade em Apuração	10
5.5	Do Registro da Irregularidade em Créditos por Danos ao Patrimônio	10
5.6	Da conta “Ajustes de Exercícios Anteriores” e/ou “Ajustes de Avaliação Patrimonial”	10
5.7	Da conta “Bens Móveis e Imóveis”	10
5.8	Outras informações de natureza Patrimonial	10
6.1	Contribuições Previdenciárias RPPS e RGPS – Servidores e Patronal	11



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro - Riotrilhos

7.1 O Estatuto da entidade – Cumprimento das Regras de Governança Corporativa	11
7.2 Transparência	11
7.3 Dos Órgãos Colegiados e da Diretoria	11
7.4 Contratos e Licitações	11
7.5 Do Banco de Dados – Contratos e Licitações	12
7.6 Das Despesas com Publicidade e Patrocínio	12
7.7 Outras informações de natureza Gestão da Governança	12
8. Considerações Finais	12



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro - Riotrilhos

1. ATOS DE GESTÃO

1.1 Natureza Jurídica da Unidade Jurisdicionada e o documento “Cadastro dos Responsáveis”

Os cadastros dos Responsáveis pelas contas, pelo encaminhamento das contas, pelo setor contábil, pela Unidade de Controle Interno, pelos Bens em Almoxarifado, pelos Bens Patrimoniais e pela Tesouraria da RIOTRILHOS foram anexados ao presente Processo Administrativo, todos em conformidade com o Modelo 1 da Deliberação TCE-RJ nº 278/17.

1.2 Determinações e/ou recomendações exaradas pelo TCE-RJ e pela Unidade Central de Controle Interno em Prestações de Contas anteriores

No exercício de 2020, todas as determinações realizadas pelo Tribunal de Contas foram devidamente atendidas. As respostas aos Ofícios encaminhados pela Egrégia Corte de Contas do Estado foram respondidas dentro dos prazos estipulados, através dos sistemas SICODI e e-TCERJ.

Quanto às solicitações e recomendações realizadas pelo Controle Interno da RIOTRILHOS, parte foi devidamente atendida, parte permanece em andamento, em virtude de dificuldades de acesso a documentos que se encontram no Edifício-Sede da Companhia, o qual não pode ser acessado no período de Pandemia, em virtude de Decisão Judicial.

1.3 Manutenção da documentação no arquivo do(s) órgão(os) ou entidades de origem

Grande parte das documentações físicas foram digitalizadas e inseridas no sistema SEI. Conforme mencionado no item 1.2 do presente Relatório, alguns documentos permanecem em meio físico, já que o acesso ao Edifício-Sede da Companhia está vetado, por Decisão Judicial.

Após o retorno ao trabalho presencial, as documentações que permanecem em meio físico serão digitalizadas e inseridas no sistema SEI.

1.4 Documentos Integrantes da PCA – compatibilidade com a Deliberação TCE/RJ n. 278/17

Todas as documentações exigidas no Anexo V da Deliberação TCE/RJ n. 278/17 foram inseridas no Processo de Prestação de Contas Anual da RIOTRILHOS, exercício de 2020, conforme Processo SEI 100002/000433/2021.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro - Riotrilhos

2. GESTÃO DO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO

2.1 PPA e LOA

A Assessoria de Controle Interno da RIOTRILHOS, em virtude de fatores associados à Pandemia e à falta de pessoal, tanto do próprio Controle Interno como dos órgãos internos da Diretoria de Engenharia e da Diretoria de Administração e Finanças, não pode avaliar se as metas físicas e financeiras estabelecidas no PPA e as metas financeiras previstas na LOA foram atingidas em sua totalidade. Sabe-se, apenas, que, em virtude de limitações financeiras, dificuldades estavam sendo encontradas, prejudicando o cumprimento dos objetivos inicialmente traçados.

3. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

3.1 Realização da Receita em relação à Prevista

Não houve Receitas Próprias no exercício financeiro de 2020.

3.2 Realização da Despesa em relação à Fixada

Dos R\$ 112.639.584 fixadas, foram empenhadas R\$ 52.292.039, liquidadas R\$ 52.292.039 e pagas R\$ 63.884.605. Foram pagos, ainda, R\$ 14.321.957 em Restos a pagar.

3.3 Execução de Despesas de Exercícios Anteriores

Não houve registros de Despesas de Exercícios Anteriores no exercício financeiro de 2020.

3.4 Execução de Despesas de Exercícios Anteriores – DEA no exercício seguinte

Não houve registros de Despesas de Exercícios Anteriores para 2021.

3.5 Execução e inscrição dos Restos a Pagar não Processados a Liquidar

O Demonstrativo dos Restos a Pagar não Processados a Liquidar apresentou saldo zerado no exercício financeiro de 2020, conforme documentação inserida na PCA-2020.

3.6 Alterações orçamentárias ocorridas no exercício

Houve dotação inicial no valor de R\$110.188.462, sendo atualizada para o valor de R\$ 112.639.584.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro - Riotrilhos

3.7 Descentralização de Créditos realizada no exercício de referência

A RIOTRILHOS executou duas Descentralizações de Créditos, as quais já foram objeto de prestação de contas:

- Resoluções Conjunta SETRANS/RIOTRILHOS nº 106, de 9 de junho de 2020, nº 117, de 29 de setembro de 2020 e nº 120, de 27 de outubro de 2020 – Rateio Condominial das despesas do Edifício-Sede da SETRANS;
- Portaria Conjunta CENTRAL/RIOTRILHOS nº 001, de 20 de fevereiro de 2020 – Pagamento de despesas com administração compartilhada do Edifício-Sede da SETRANS.

3.8 Pagamento de Obrigações relativas ao fornecimento de bens, locações, realização de obras e prestação de serviços

Todos os Processos de pagamentos da RIOTRILHOS são encaminhados ao Controle Interno em momento anterior à emissão da Nota de Empenho e em momento anterior à liquidação da Despesa, a fim de garantir o fiel cumprimento das legislações que regem o assunto.

3.9 Outras informações de natureza orçamentária

Não há outras informações de natureza orçamentária a serem acrescentadas.

4. GESTÃO FINANCEIRA

4.1 Ordens de Pagamento integradas ao SiafeRio

Conforme já mencionado no item 3.8 do presente Relatório, todos os Processos de pagamentos da RIOTRILHOS são encaminhados ao Controle Interno em momento anterior à emissão da Nota de Empenho e em momento anterior à liquidação da Despesa, a fim de garantir o fiel cumprimento das legislações que regem o assunto. Após o pagamento das Ordens Bancárias, o Controle Interno não atua nos Processos. Tal procedimento é realizado pela Auditoria Interna da Companhia, que realiza auditoria nos Processos de Pagamento que julgar pertinentes.

4.2 Observância às rotinas relacionadas à Conta Única do Tesouro – CUTE

Todas as operações relacionadas a pagamento de despesas sob responsabilidade da Companhia observaram as normas estabelecidas nas legislações às quais a RIOTRILHOS se submete, inclusive quanto à elaboração de Notas Técnicas, no caso de Restos a Pagar.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro - Riotrilhos

4.3 Contas bancárias integradas ao SiafeRio

Os extratos das contas bancárias da RIOTRILHOS não sofreram alterações ao longo do exercício financeiro de 2020, conforme documentações inseridas na PCA-2020.

4.4 Conciliações bancárias

Não houve entradas e saídas das contas bancárias da RIOTRILHOS no exercício financeiro de 2020, conforme documentações inseridas no Processo de Prestação de Contas.

4.5 Saldos Contábeis dos Grupos “Caixa e Equivalentes de Caixa” e “Investimentos Temporários”

Conforme Balancete Analítico e Balanço Patrimonial inseridos na Prestação de Contas do exercício financeiro de 2020, a conta “Caixa e Equivalentes de Caixa” apresentou, em dezembro de 2020, saldo de R\$ 2.428.273,36. Não houve alterações na conta Investimentos.

4.6 Gestão das Transferências Financeiras

Não ocorreram transferências financeiras no exercício de 2020.

4.7 Outras informações de natureza financeira

Não há outras informações de natureza financeira a serem acrescentadas.

5. GESTÃO CONTÁBIL-PATRIMONIAL

5.1 Restos a Pagar não Processados em Liquidação e Restos a Pagar

Inscritos em exercícios anteriores

O Demonstrativo dos Restos a Pagar não Processados em Liquidação apresentou saldo zerado no exercício financeiro de 2020, conforme documentação inserida na PCA-2020.

Os Restos a Pagar Processados e os Restos a Pagar não Processados Liquidados a Pagar apresentaram o saldo total de R\$ 5.696.074,65 no exercício financeiro de 2020, conforme documentação inserida na PCA-2020.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro - Riotrilhos

5.2 Dos Créditos inscritos em Dívida Ativa

Quanto aos créditos inscritos em Dívida Ativa, foram impetrados recursos. Quanto às dívidas tributárias e dívidas junto ao INSS, existem parcelamentos, os quais estão sendo honrados.

5.3 Registro de Obrigações que culminaram em Despesas de Exercícios Anteriores – DEA no exercício imediatamente posterior ao de referência

Não houve registro de obrigações que culminaram em Despesas de Exercícios Anteriores em 2021.

5.4 Do Registro da Irregularidade em Apuração

Permanece a diferença entre o controle patrimonial e o controle contábil, no valor de R\$ 876.065,42, na Conta Terrenos. A Divisão de Contabilidade continua aguardando a documentação dos referidos Terrenos, as quais são obrigatórias para realização das respectivas baixas, sanando assim a diferença existente.

5.5 Do Registro da Irregularidade em Créditos por Danos ao Patrimônio

Não ocorreram registros de irregularidades em Créditos por Danos ao Patrimônio.

5.6 Da conta “Ajustes de Exercícios Anteriores” e/ou “Ajustes de Avaliação Patrimonial”

Ambas as contas apresentaram saldo zerado no exercício financeiro de 2020, conforme Balanço Patrimonial inserido na PCA-2020.

5.7 Da conta “Bens Móveis e Imóveis”

Todas as documentações exigidas na Prestação de Contas dos Bens Patrimoniais do exercício de 2020 foram devidamente apresentadas ao Controle Interno da Companhia, com saldo de R\$ 2.722.971.848,88. A única irregularidade apurada foi relatada no subitem 5.4 do presente Relatório.

5.8 Outras informações de natureza Patrimonial

Não há outras informações de natureza patrimonial a serem acrescentadas.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro - Riotrilhos

6. GESTÃO PREVIDENCIÁRIA

6.1 Contribuições Previdenciárias RPPS e RGPS – Servidores e Patronal

Todas as guias de contribuição do INSS (Patronal e Empregados) referentes ao exercício financeiro de 2020 foram pagas dentro do prazo.

7. GESTÃO DA GOVERNANÇA

7.1 O Estatuto da entidade – Cumprimento das Regras de Governança

Corporativa

Não houve alterações estatutárias no exercício de 2020. Entretanto, existe um grupo de estudo (em andamento) criado pela Presidência da RIOTRILHOS, cujo objeto é a análise e atualização do Estatuto Social da RIOTRILHOS.

No tocante à Governança Corporativa, não foi realizada a elaboração da Carta Anual de Governança Corporativa pelo Conselho de Administração no ano de 2020.

7.2 Transparência

Constou-se dificuldades na divulgação de informações e documentações no sítio eletrônico da RIOTRILHOS, uma vez que a Companhia depende do PRODERJ para alimentação do Portal.

7.3 Dos Órgãos Colegiados e da Diretoria

Todos os membros possuem as qualificações exigidas pela Lei 13.303/16. Em momento anterior à posse, o Comitê de Elegibilidade da RIOTRILHOS realiza a análise detalhada dos currículos, a fim de aprovar ou não os nomes dos postulantes aos cargos dos Conselhos de Administração e Fiscal, do Comitê de Auditoria Estatutário e das Diretorias.

7.4 Contratos e Licitações

Todos os Contratos celebrados pela RIOTRILHOS se encontram cadastrados nos sistemas SIGA e SIGFIS.

As Licitações realizadas seguiram as diretrizes do Regulamento Interno de Licitações e Contratos da Companhia e tiveram seus Editais encaminhados ao Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro - TCE/RJ.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Transportes
Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro - Riotrilhos

7.5 Do Banco de Dados – Contratos e Licitações

Conforme mencionado no item 7.4 do presente Relatório, todas as informações referentes a Contratos e Licitações celebrados pela RIOTRILHOS foram inseridas nos sistemas SIGA e SIGFIS. Quanto aos Editais das Licitações, esses foram encaminhados ao TCE/RJ através do sistema e-TCERJ.

7.6 Das Despesas com Publicidade e Patrocínio

Todos os atos que dependiam de divulgação em veículos oficiais foram devidamente publicados e seguiram os trâmites de pagamento normais, através da abertura de Processo eletrônico no sistema SEI.

7.7 Outras informações de natureza Gestão da Governança

Não há outras informações de natureza Gestão da Governança a serem acrescentadas.

8. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Com base nas documentações analisadas pela Auditoria Interna da RIOTRILHOS, somos de opinião que a Prestação de Contas do Ordenador de Despesas da Companhia de Transportes sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro, **RIOTRILHOS**, relativa ao exercício de 2020 é **REGULAR COM RESSALVAS**, em virtude da permanência da diferença existente entre o controle contábil e patrimonial, relatada no item V, subitem 5.4 deste Relatório, e da falta de realização da contratação de empresa para realização do “Impairment Test”.

Leonardo Bastos Santos
Auditor do Estado – CGE/RJ
Assessor Especial de Controle Interno – RIOTRILHOS
ID. Funcional: 5015016-2