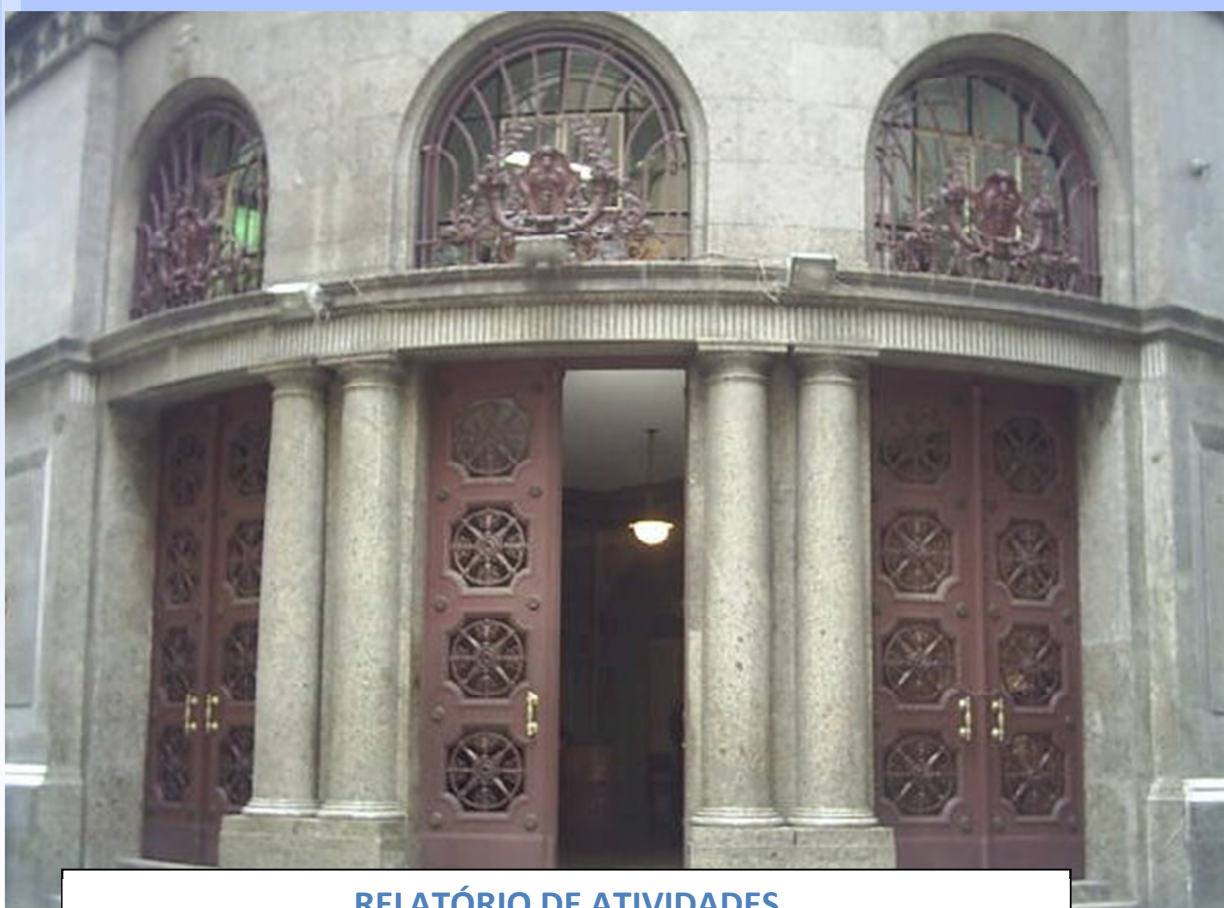




GOVERNO DO
Rio de Janeiro

SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
AUDITORIA GERAL DO ESTADO



**RELATÓRIO DE ATIVIDADES
DA AUDITORIA GERAL DO ESTADO
EXERCÍCIO: 2001**

Auditor-Geral do Estado
Eugenio Manuel da Silva Machado

Assessor de Gabinete
Rui César dos Santos Chagas

Participaram da elaboração do presente Relatório:

Mauro Santos de Araujo — Contador
Ronald Marcio Guedes Rodrigues — Contador
Teresa Francisca do Nascimento — Contador

Colaboraram para a elaboração deste Relatório:

Robson Ramos Oliveira — Contador
Manoel Severino de Jesus - Contador
Marinalva Damasceno de Aquino — Contador
José Ricardo Rocha — Contador
Celia Teixeira de Oliveira — Digitador (Apoio)

Informações:
Tel: 2334-4881
Fax: 2334-4538
Correio Eletrônico: age@sef.rj.gov.br

Auditoria Geral do Estado
Rua da Alfândega n.º 48, 6.º andar — Centro
CEP: 20070 – 000 Rio de Janeiro

ATUAÇÃO DO CONTROLE INTERNO

A fiscalização das atividades da administração financeira que os Poderes Executivo, Legislativo e Judiciário desempenham no âmbito das respectivas jurisdições é chamada de controle interno e é realizada por intermédio de órgãos integrantes das próprias estruturas, adotando as normas e planos de contabilidade vigentes.

A Auditoria Geral do Estado — AGE, órgão central de controle interno no âmbito do Poder Executivo, desempenha atividades de fiscalização e assessoramento, constituindo etapa superior e final do controle interno.

Exercendo sua função institucional em atendimento aos dispositivos legais e com o objetivo de contribuir para a melhoria dos controles gerenciais e principalmente do serviço público, esta AGE avalia a legalidade e os resultados da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração pública estadual, a aplicação dos recursos públicos por entidades de direito privado beneficiárias de auxílios e subvenções do Estado, e ainda, o cumprimento das metas e prioridades previstas no plano plurianual, na lei de diretrizes orçamentárias e na lei de orçamento anual, verificando a execução dos programas de governo e dos orçamentos.

ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

- exames e avaliações dos elementos que compõem as demonstrações financeiras, no que tange a fidedignidade e adequação dos registros e procedimentos contábeis, em consonância com os princípios fundamentais de contabilidade;
- testes da sistemática dos controles internos;
- verificação do cumprimento das normas, regulamentos e legislações;
- assessoria aos órgãos e entidades estaduais;
- emissão de pareceres mediante certificação das contas dos ordenadores de despesas e demais responsáveis por valores e bens públicos;
- acompanhamento da execução de contratos, convênios e acordos realizados pela administração pública;
- verificação da probidade na administração, e aplicação dos valores e bens;
- prioridade na análise das causas e não dos efeitos, concluindo por um perfil crítico da estrutura organizacional dos órgãos e entidades estaduais, reavaliando o potencial de desempenho e o uso de controles internos;

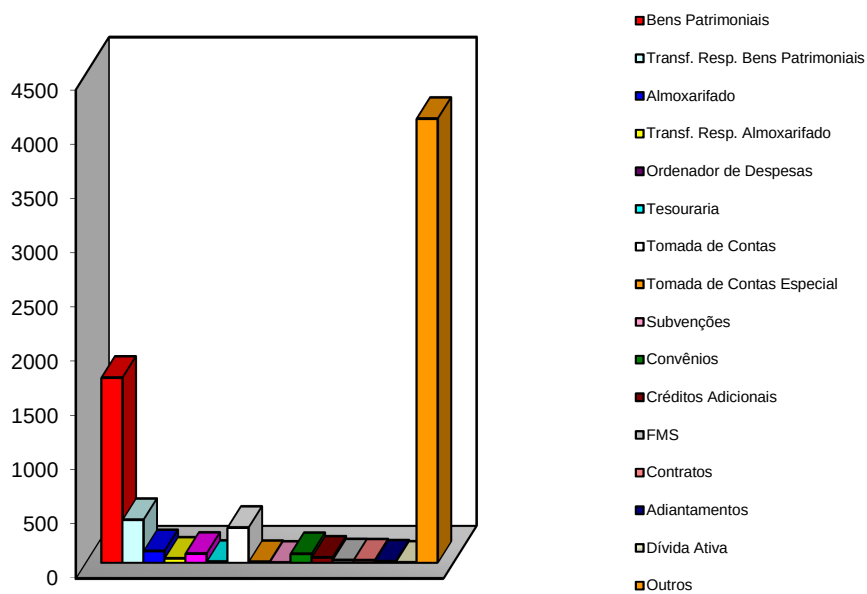
- avaliação dos órgãos e entidades estaduais com relação aos recursos humanos e materiais disponíveis, a fim de tornar o trabalho desenvolvido, na análise das contas públicas, o mais eficaz possível, buscando a eficiência, utilidade e justificativa social na administração pública;
- inspeções físicas, realizadas por amostragem, dos bens patrimoniais e almoxarifados em diversos órgãos e entidades estaduais;
- realização de trabalhos especiais de auditoria não compreendidos na programação anual estabelecida.

PROCESSOS ANALISADOS

MODALIDADE DE PROCESSO	QUANTIDADE ANALISADA
Bens Patrimoniais	1.709
Transf. Resp. Bens Patrimoniais	395
Almoxarifado	108
Transf. Resp. Almoxarifado	40
Ordenador de Despesas	84
Tesouraria	10
Tomada de Contas	323
Tomada de Contas Especial	9
Subvenções	2
Convênios	82
Créditos Adicionais	49
FMS	24
Contratos	23
Adiantamentos	13
Dívida Ativa	3
Outros	4.090
Total	6.964

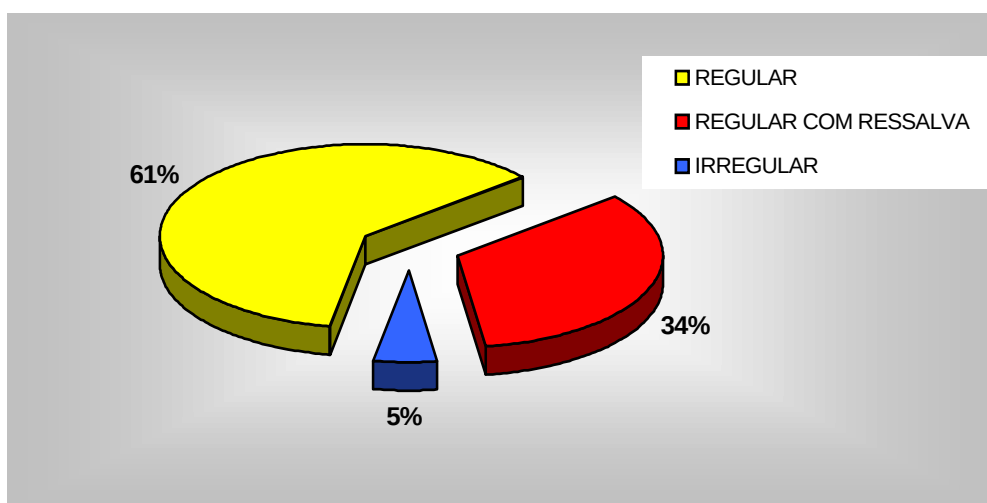
No exercício de 2001 foram protocolados nesta AGE, 9.554 processos relativos às Contas A e B do BANERJ, dentre os quais 3.968 foram analisados, estando os mesmos inclusos no quantitativo da modalidade de processo “outros” do quadro anteriormente apresentado.

PROCESSOS EXAMINADOS - EXERCÍCIO 2001



CERTIFICADOS	
MODALIDADE DE CERTIFICAÇÃO	QUANTIDADE
Regular	1.764
Regular com Ressalva	975
Irregular	143
Sem Certificação	4.082
TOTAL	6.964

CERTIFICADOS EMITIDOS

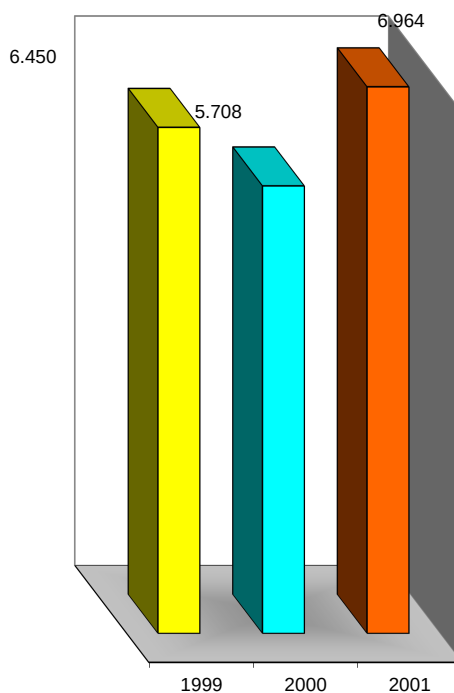


OUTRAS ATIVIDADES REALIZADAS

ATIVIDADES	QUANTIDADE
Contas A e B	3.968
Tratamento fora do domicílio	25
Tribunal de Contas do Estado — TCE	23
Pagamento faturas de elevadores	11
Herança Jacente	02
Diligência Externa	18
Assembléias Gerais Ordinária e Extraordinária	03
Contratação de Auditoria	05
Outros	35
Total	4.090

PROCESSOS EXAMINADOS – 1999 A 2001			
Modalidade do Processo	1999	2000	2001
Resp. Bens Patrimoniais	1.076	969	1709
Resp. Almojarifado	109	74	108
Transf. Resp. Bens Patrimoniais	160	123	395
Transf. Resp. Almojarifado	12	12	40
Adiantamento	22	6	13
Ordenador de Despesas	101	92	84
Tomada de Contas Especial	34	19	09
Convênio	95	51	82
Dívida Ativa	2.878	0	03
Contas A e B	1.701	4.158	3.968
Contratação Aud. Independente	13	10	05
Outros	249	194	548
Total	6.450	5.708	6.964

COMPARATIVO 1999/2001



PRESTAÇÕES DE CONTAS

O procedimento pelo qual, dentro dos prazos fixados em lei, regulamento ou instrução, os responsáveis estão obrigados, por iniciativa pessoal, a comprovar ante o órgão competente, o uso, o emprego ou a movimentação dos bens, numerário e valores que lhe foram entregues ou confiados denomina-se prestação de contas.

O artigo 18 do Decreto n.º 3.148, de 28 de abril de 1980, determina que os processos de prestações de contas devem ser encaminhados a esta AGE.

PRESTAÇÕES DE CONTAS PENDENTES

Relacionamos a seguir, as entidades que até o encerramento dos nossos trabalhos não haviam encaminhado os processos de prestação de contas do Ordenador de Despesa a esta AGE:

ENTIDADES	EXERCÍCIOS
Companhia do Metropolitano do Rio de Janeiro — METRÔ	1998/1999/2000
Companhia de Transportes Coletivos — CTC/RJ (em liquidação)	1999/2000
Instituto Estadual de Florestas — IEF	1999
Fund. Departamento de Estradas de Rodagem do Estado do Rio de Janeiro — DER/RJ	1999
Inst. de Assist. dos Serv. do Estado do Rio de Janeiro — IASERJ	1999
Departamento de Trânsito — DETRAN	1999