



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Instituto de Segurança Pública - ISP  
Assessoria de Controle Interno

## ANEXO I - MODELO PLANAT

### PLANO ANUAL DE AUDITORIA

Em atendimento à Resolução CGE nº 53, de 09/03/2020, da Controladoria Geral do Estado, a Unidade de Controle Interno do Instituto de Segurança Pública – ISP apresenta o seu Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna –PLANAT, para o exercício de 2020.

#### 1. DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA

<b>Nome Completo e oficial da unidade:</b> Instituto de Segurança Pública.	<b>CNPJ:</b> 03.872.056/0001-24	
<b>Sigla:</b> ISP/RIOSEGURANÇA	<b>UG/UGE:</b> 2632/263200 <b>UO:</b> 08320	<b>Gestão:</b> 0003
<b>Natureza jurídica:</b> Entidade da Administração Pública Indireta do Poder Executivo com Personalidade Jurídica de Direito Público – Autarquia.	<b>Vinculação:</b> ViceGovernadoria do Estado	
<b>Endereço:</b> Av. Presidente Vargas, nº 817, 16º andar – Centro – Rio de Janeiro/RJ	<b>CEP:</b> 20.071-004	
<b>Telefone:</b> 2332-9660	<b>E-mail:</b> <a href="mailto:institucional.isp@gmail.com">institucional.isp@gmail.com</a>	
<b>Página Institucional na internet:</b> <a href="http://www.isp.rj.gov.br">http://www.isp.rj.gov.br</a>		



## **2. DESCRIÇÃO DO AMBIENTE A SERA UEDITADO**

### **2.1 Objetivo e Missão Institucional da Entidade:**

Assegurar, executar, gerenciar e administrar, de forma uniprocedimental, por intermédio das Polícias Civil e Militar, a política de segurança pública do Estado, promovendo, ainda, o aprimoramento profissional dos membros daquelas corporações. Promover a otimização da gestão administrativa da Polícia Civil e da Polícia Militar e desenvolver procedimentos que visem à compatibilização das doutrinas aplicadas por aquelas instituições.

### **2.2 Leis e Decretos de criação do Órgão, Regimento Interno e Organograma vigente:**

- Lei Estadual nº 3.329, de 28/12/1999 – Lei de criação da Autarquia.
- Decreto Estadual nº 26.324, de 17/05/2000 – Estabelece a estrutura administrativa básica, atribuições e disposições gerais.
- Decreto Estadual nº 45.485, de 07/12/2015 - Transforma sem aumento de despesa, a estrutura básica da Autarquia.
- Decreto Estadual nº 46.568, de 06/02/2019 – Vinculação do Instituto de Segurança Pública à VICE-GOVERNADORIA DO ERJ
- Decreto Estadual nº 46.630, de 03/04/2019 – Transferência da Gestão do Sistema de Metas e Acompanhamento de Resultados - SIM, para o Instituto de Segurança Pública.

### **2.3 Fundos Vinculados:**

Não Aplicável.

### **2.4 Relatórios de Auditores Independentes:**

Não Aplicável.



### 3. PLANO DE TRABALHO E EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

#### 3.1 Listar os 03 (três) programas de trabalho mais relevantes e as principais características.

A Lei nº 8.730, de 24/01/2020, que instituiu o PLANO PLURIANUAL do Estado do Rio de Janeiro – PPA, para o período de 2020 – 2023, contemplou para o ISP dois Programas de Trabalho Finalísticos, cujas as ações mais relevantes selecionamos a seguir:

**Quadro 1: Programas de Trabalho**

Programa de Trabalho	Descrição sucinta do Programa de Trabalho/Ação
<b>0457</b>	<b>FORTALECIMENTO DA PARTICIPAÇÃO POPULAR E DO CONTROLE SOCIAL</b>
<b>AÇÃO: 5356</b> Coordenação dos Conselhos Comunitários de Segurança	Promover e estimular a participação da sociedade civil no campo da segurança pública através dos Conselhos Comunitários de Segurança
<b>0478</b>	<b>PREVENÇÃO À VIOÊNCIA E COMBATE À CRIMINALIDADE</b>
<b>AÇÃO: 1012</b> Elaboração e Disseminação de Análises e Conhecimento sobre Segurança Pública	Desenvolver produtos, análises e diagnósticos com vistas à disseminação de questões da segurança pública para o público em geral, bem como desenvolver cursos que visem à capacitação específica dos profissionais de segurança para a complementação de sua qualificação.
<b>AÇÃO: 8197</b> Gestão do Sistema Integrado de Metas	Manter e aperfeiçoar o Sistema Integrado de Metas para os Indicadores Estratégicos de Criminalidade do ERJ.

#### 3.2 Demonstrar a execução orçamentária do ano anterior e a previsão para 2020 dos programas relacionados no item 3.1

Demonstramos a execução orçamentária do ano anterior e a previsão para 2020 dos programas relacionados no Quadro 1:

**Quadro 2: Demonstrativo da Execução Orçamentária**

Programa de trabalho		EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				
		2019				2020
Código	Título	Dotação	Empenho	Liquidação	Pagamento	Dotação
06.181.0457.5356	Coordenação dos Conselhos Comunitários de Segurança	28.145,00	27.660,00	27.660,00	27.660,00	55.000,00
06.181.0478.1012	Elaboração e Disseminação de Análises e Conhecimento sobre Segurança Pública	19.819,00	19.427,00	19.427,00	19.427,00	5.000,00
06.181.0478.8197	Gestão do Sistema Integrado de Metas	0	0	0	0	5.000,01



#### 4. COMPOSIÇÃO DA EQUIPE, EQUIPAMENTOS, AMBIENTE E SISTEMAS

##### 4.1 Equipe

**Quadro 3: Composição da Equipe de Auditoria**

Nome	ID	Função	Data de ingresso na equipe	Formação
Valéria Estevam da Graça	1958595-0	Auditora Interna	14/02/2019	Ciências Contábeis

##### 4.2 Equipamentos e ambiente

O equipamento disponibilizado à UCI é um computador. O ambiente de trabalho é o setor no qual trabalham os profissionais da Diretoria Administrativa Financeira da Autarquia.

##### 4.3 Sistemas

**Os sistemas disponíveis são:**

SEI / FLEXVISION / SIAFE / UPO / SIGFIS / e-TCE.

#### 5. ATIVIDADES DE APRIMORAMENTO DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

##### 5.1 Descrever as atividades a serem realizadas para fins de gestão e melhoria da qualidade da atividade de auditoria internagovernamental.

Em decorrência do Governo do Estado do Rio de Janeiro se encontrar em Regime de Recuperação Fiscal e da emergência em ações para combater o coronavírus (COVID-19), não há previsão de contratação de mais servidores, nem aquisição de novos equipamentos.

##### 5.2 Relacionar a previsão de capacitação dos servidores em cursos e eventos.

**Quadro 4 - Previsão de Capacitação de Servidores e Participação em Eventos**

Curso/Evento	CargaHorária	PeríodoPrevisto	Participantes
Fiscalização de Contratos Administrativos	A confirmar	2º semestre de 2020	Valéria
Controles na Administração Pública	A confirmar	2º semestre de 2020	Valéria





## 6. DETALHAMENTOS DO TRABALHO DE AUDITORIA

### 6.1 Tratamento das demandas originadas da CGE

Esta UCI analisará os resultados estabelecidos no PPA e na execução orçamentária dos programas de trabalho relacionados no quadro 2, em seus aspectos relativos à eficiência (custo), eficácia (resultado) e efetividade (impacto) do investimento.

### 6.2 Tratamento das demandas extraordinárias recebidas pela UCI

Tais demandas entram na lista de prioridade das atividades da Assessoria, junto ao setor competente pelo tema, sendo resolvidas paralelamente com as atividades de rotina e sempre buscando atender o prazo estabelecido.

### 6.3 Relação, objetivos e detalhamentos dos trabalhos a serem realizados pela UCI

**Quadro 5: Relação dos objetivos e detalhamentos dos trabalhos a serem realizados**

Objeto	Motivação do trabalho	Objetivos	Produto gerado	Estimativa de horas	Servidor responsável	Período
Plano Anual de Auditoria - PLANAT	Resolução CGE nº 53/2020	Elaborar o planejamento das atividades de auditoria para o exercício de 2020.	Plano elaborado	40	Valéria	Jul/20
RANAT	Resolução CGE nº 53/2020	Relatar em que medida o planejamento de auditoria anual foi executado.	Relatório a ser elaborado	40	Valéria	mar/21
PCA 2019	Deliberação TCE-RJ nº 278/2017	Opinar sobre a gestão orçamentária, financeira, patrimonial do ISP.	Relatório a ser elaborado	200	Valéria	Jul e Ago/20
Auditoria na Gestão Patrimonial: Bens Móveis	Deliberação TCE-RJ nº 278/2017	Avaliar a gestão dos bens móveis com foco nos controles internos e prestação de contas anual.	Papéis de Trabalho e Relatório a ser elaborado	40	Valéria	2º semestre de 2020



Govorno do Estado do Rio de Janeiro

Instituto de Segurança Pública - ISP

Assessoria de Controle Interno

Avaliação dos Resultados estabelecidos no PPA e na execução orçamentária	Deliberação TCE-RJ nº 278/2017	Avaliar os resultados, quantitativos e qualitativos da gestão. Avaliar a execução orçamentária.	Papéis de trabalho	Atividade contínua	Valéria	jan-dez/20
Avaliação da Gestão da descentralização de créditos	Deliberação TCE-RJ nº 278/2017	Avaliar a gestão da descentralização de créditos realizada no exercício de referência, considerando a legalidade dos atos, bem como a regularidade das prestações de contas.	Relatório a ser elaborado	Atividade contínua	Valéria	jan-dez/20
Auditoria Contábil e Financeira	Deliberação TCE-RJ nº 278/2017	Avaliar a gestão financeira e as demonstrações contábeis.	Papéis de Trabalho	Atividade contínua	Valéria	jan-dez/20
Avaliação da observância, pela unidade jurisdicionada, da ordem cronológica dos pagamentos	Deliberação TCE-RJ nº 278/2017	Avaliar a ordem cronológica de pagamentos.	Papéis de Trabalho	Atividade contínua	Valéria	jan-dez/20
Monitorar Recomendações de órgãos externos e da Auditoria Setorial da SES	Boa Prática e Resolução CGE nº 53/2020	Monitorar as recomendações dos órgãos de controle interno e externo e da própria UCI.	Papéis de Trabalho	Atividade contínua	Valéria	jan-dez/20
Atendimento Demandas Externas	Solicitações de órgão externos.	Apresentar resposta às demandas dos órgãos	Processo via SEI.	Atividade contínua	Valéria	jan-dez/20

## 7. ATIVIDADE DE MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES ANTERIORES

Apresentamos no Quadro 6 as recomendações apontadas no Relatório Anual de Auditoria emitido pela Auditoria Geral do Estado, referente ao exercício de 2018 e que serão monitoradas no pela Unidade de Controle Interno do ISP em 2020.



Govorno do Estado do Rio de Janeiro  
Instituto de Segurança Pública - ISP  
Assessoria de Controle Interno

**Quadro 6 – Monitoramento das Recomendações**

ITEM	ORIGEM	TEOR DA RECOMENDAÇÃO	STATUS DA RECOMENDAÇÃO	JUSTIFICATIVA E PLANO DE PROVIDÊNCIAS	PRAZO PREVISTO
1	CGE/AGE	Adotar políticas de rodizio de funções desempenhadas para seus servidores e que antevejam a substituição de servidores que se aposentam ou sejam aprovados em concursos públicos.	Não implementada	Em decorrência do Governo do Estado do Rio de Janeiro se encontrar em Regime de Recuperação Fiscal o quadro de servidores da Autarquia encontra-se com reduzido.	A UCI até o momento não foi informada.
2	CGE/AGE	Realizar uma adequada segregação de funções favorecendo assim, o controle e a segurança dos processos da entidade.	Não implementada	Em decorrência do Governo do Estado do Rio de Janeiro se encontrar em Regime de Recuperação Fiscal o quadro de servidores da Autarquia encontra-se com reduzido.	A UCI até o momento não foi informada.
3	CGE/AGE	Realizar de tempos em tempos, rodízios de encarregados e gestores.	Não implementada	Em decorrência do Governo do Estado do Rio de Janeiro se encontrar em Regime de Recuperação Fiscal o quadro de servidores da Autarquia encontra-se com reduzido.	A UCI até o momento não foi informada.
4	CGE/AGE	Editar e dar ampla transparência das normas internas sobre a entrada, transferência, baixa, sobretudo qualquer movimentação, de bens da Unidade.	Ainda não monitorado	Após monitoramento, será pactuado com as unidades responsáveis um Plano de Providências.	Jul-dez/2020.
5	CGE/AGE	Relatar quais medidas foram ou estão sendo adotadas e quais outras ainda tornam-se necessárias para implementar cada recomendação, sempre que possível, acompanhado de documentos que corroborem as informações prestadas.	Ainda não monitorado	O monitoramento às recomendações será realizado no segundo semestre de 2020.	Jul-dez/2020



Governo do Estado do Rio de Janeiro  
Instituto de Segurança Pública - ISP  
Assessoria de Controle Interno

Ressaltamos que o monitoramento das recomendações dos exercícios anteriores a 2018 será objeto do RANAT/2020.

#### **8. PREMISSAS, RESTRIÇÕES E RISCOS ASSOCIADOS À EXECUÇÃO DO PLANAT.**

A construção deste PLANAT teve como premissa a observação das orientações estabelecidas em normas emitidas pela Controladoria Geral do Estado. Em relação ao foco do trabalho, tomamos por base os achados apontados em trabalhos anteriores reportados pelos órgãos centrais de controle interno e externo do Estado, além dos achados apontados pela unidade de auditoria interna.

Possíveis restrições e riscos para a execução do plano poderão estar associados ao distanciamento social, necessário, em decorrência do coronavírus, especialmente no tocante as inspeções físicas.

#### **9. APROVAÇÃO PELO DIRIGENTE MÁXIMO DO ÓRGÃO/ENTIDADE**

Encaminho o presente Plano Anual das Atividades de Auditoria para consideração da Presidente do Instituto de Segurança Pública, visando à obtenção do aprovo, conforme dispõe o art. 4º da Resolução CGE nº 53, de 09 de março de 2020.

  
**Valéria Estevam da Graça**

Auditora Interna/ISP

Id Funcional n.º 195595-0/CRC/RJ 69.667-4