



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Indústria, Comércio e Serviços
Assessoria de Controle Interno

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES RANAT 2023

**Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Indústria,
Comércio e Serviços - SEDEICS**

ASSCOIN – Assessoria de Controle Interno



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Indústria, Comércio e Serviços
Assessoria de Controle Interno

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2023

DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE

ORGÃO/ENTIDADE: Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Indústria, Comércio e Serviços		
CNPJ: 42.498.683/0001-07		
SIGLA: SEDEICS	UG: 220100	GESTÃO: 0001
NATUREZA JURÍDICA: Órgão Público do Poder Executivo Estadual	VINCULAÇÃO: Governo do Estado do Rio de Janeiro, diretamente subordinada ao Governador	
ENDEREÇO: Rua Pinheiro Machado, s/nº – Laranjeiras – Palácio Guanabara – Prédio Anexo – 3º andar – Rio de Janeiro – RJ		CEP: 22.231-090
TELEFONE: (21) 2334-3511	EMAIL: gabinete@desenvolvimento.rj.gov.br	
PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: http://www.desenvolvimentoeconomico.rj.gov.br/		

COMPOSIÇÃO DA ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO - ASSOIN

Nome	ID	Função	Data de Ingresso na Equipe	Formação
Priscilla Pecene	5.120.655-2	Controle Interno	08/12/2023	Direito, com especialização em administração pública

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/2023 ([SEI-220012/001238/2022](#)) e a 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.



Cumprir destacar que a titular desta unidade de controle interno assumiu a função quase ao final do término do exercício financeiro de 2023, por ocasião de doença e falecimento do antigo titular, razão pela qual ainda não teve tempo hábil para acessar todas as informações referentes ao controle interno que constam nos arquivos.

Entretanto o presente Relatório foi elaborado com base nas informações registradas nos controles desta Assessoria de Controle Interno – ASSCOIN - que puderam ser acessados.

Como a SEDEICS adota a filosofia da transparência administrativa, de modo os processos abertos na unidade priorizam a utilização do nível de acesso Público, a maioria dos trabalhos realizados por essa ASSCOIN foram apresentados e conduzidos via sistema SEI-RJ, salvo poucas exceções (informações pessoais ou sigilosas).

Por esta razão, apresentamos o relatório separados por quadros que, entre outras informações, apresentam os números dos processos SEI.

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

Os trabalhos de auditoria interna, realizados no exercício de 2023, seguiram o Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PLANAT, nesse tópico apresentamos os resultados dos trabalhos listados no item **5. DETALHAMENTO DAS ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA.**

Nº	Tipo de Atividade	Descrição	Base Legal	Status
01	Elaboração do Relatório, contendo análise dos empenhos das despesas tipificadas (Modelos 1 e 2)	Aferir se as unidades responsáveis pelos procedimentos de tipificação, estabelecido pelo Decreto nº 48.052/2022, observaram, efetivamente, as condições de pré-existência, continuidade e essencialidade da despesa quando da tipificação destas no período de 1º de maio a 31 de dezembro de 2022	Resolução CGE nº 174 de 23 de novembro de 2022	Concluído



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Indústria, Comércio e Serviços
Assessoria de Controle Interno

02	Elaboração do Relatório Anual de Atividades - RANAT	Ao final do exercício, as atividades de auditoria, constantes ou não no PLANAT, deverão ser discriminadas em relatório próprio – RANAT	Resolução CGE Nº 70 de 23 de dezembro de 2020	Realizado
03	Análise da prestação de contas descentralização de crédito SETRAB/SEDEERI Objeto: Gastos com abastecimento de combustível da frota SETRAB	Atestar conformidade da legalidade dos atos e a regularidade das prestações de contas	RELATÓRIO DA UCI DA EXECUTANTE (Anexo VII da Instrução Normativa AGE nº 24/2013)	Realizado
04	Análise da prestação de contas descentralização de crédito SECID/SEDEERI OBJETO: Locação de 13 impressoras (Contrato SEDEERI 004/2019)	Atestar conformidade da legalidade dos atos e a regularidade das prestações de contas	RELATÓRIO DA UCI DA EXECUTANTE (Anexo VII da Instrução Normativa AGE nº 24/2013)	Realizado
05	Análise da prestação de contas descentralização de crédito SECID/SEDEERI OBJETO: Locação de 03 impressoras (Contrato SEDEERI nº 02/2020)	Atestar conformidade da legalidade dos atos e a regularidade das prestações de contas	RELATÓRIO DA UCI DA EXECUTANTE (Anexo VII da Instrução Normativa AGE nº 24/2013)	Realizado
06	Análise da prestação de contas descentralização de crédito SEDEERI/SETRAB OBJETO: Pagamento de despesas de telefonia fixa (Contrato nº 02/2018)	Atestar conformidade da legalidade dos atos e a regularidade das prestações de contas	RELATÓRIO DA UCI DA CONCEDENTE (Anexo VIII da Instrução Normativa AGE nº 24/2013)	Realizado
07	Análise da prestação de contas descentralização de crédito SEDEERI/CEPERJ OBJETO: Desenvolvimento do programa Resolve RJ, por meio de ações realizadas pela JUCERJA, SEDEERI e pela fundação CEPERJ	Atestar conformidade da legalidade dos atos e a regularidade das prestações de contas	RELATÓRIO DA UCI DA CONCEDENTE (Anexo VIII da Instrução Normativa AGE nº 24/2013)	Realizado



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Indústria, Comércio e Serviços
Assessoria de Controle Interno

08	Análise da prestação de contas descentralização de crédito SEDEERI/GSI OBJETO: Despesas de Locação de 01 (um) Veículo Automotor, pertinente ao Contrato nº 01/2019.	Atestar conformidade da legalidade dos atos e a regularidade das prestações de contas	RELATÓRIO DA UCI DA CONCEDENTE (Anexo VIII da Instrução Normativa AGE nº 24/2013)	Realizado
09	Elaboração do Relatório Anual de Auditoria e demais peças complementares do processo de Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA/SEDEERI	Emitir parecer sobre a conformidade da gestão financeira, orçamentária, operacional e patrimonial	Trabalhos a serem realizados em função de obrigação normativa. Deliberação TCE nº 278/2017 (Anexo I)	Realizado
Nº	Tipo de Atividade	Descrição	Base Legal	Status
10	Elaboração do Relatório Anual de Auditoria e demais peças complementares do processo de Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA/FUNDO SOBERANO	Emitir parecer sobre a conformidade da gestão financeira, orçamentária, operacional e patrimonial	Trabalhos a serem realizados em função de obrigação normativa. Deliberação TCE nº 278/2017 (Anexo IV)	Realizado
11	Análise do processo de Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA. Aplicável aos responsáveis pelos Bens Patrimoniais e Bens em Almoxarifado	Emitir parecer sobre a conformidade da gestão financeira, orçamentária, operacional e patrimonial	Trabalhos a serem realizados em função de obrigação normativa. Deliberação TCE nº 278/2017.	Realizado
12	Atendimento às demandas emitidas pelos Órgãos de Controle (CGE e TCE)	Acompanhar o Plano de Providências no que se refere à efetiva Implementação das determinações e recomendações exaradas pela CGE, bem como as decisões emanadas do TCE	Trabalhos a serem realizados em função de obrigação normativa	Realizado
13	Análise dos processos de pagamento de notas fiscais – via SEI	Avaliar a documentação e os processos de recebimento dos bens e/ou serviços	Demanda apresentada pela administração	Realizado



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Indústria, Comércio e Serviços
Assessoria de Controle Interno

14	Análise dos processos de pagamento da folha de pessoal – via SEI	Validar a documentação e os processos de pagamento da folha mensal e antecipações do 13º	Demanda apresentada pela administração	Realizado
15	Gestão da Integridade	Implementação do Programa de Integridade Pública do órgão/entidade	Decreto Estadual nº 46.745/2019	Realizado
16	Análise dos processos de concessão e pagamento de diárias e passagens – via SEI	Avaliar os procedimentos e controles relacionados à concessão e pagamento de diárias e passagens	Demanda apresentada pela administração	Realizado
17	Elaboração de Nota Técnica	Análise dos processos que se enquadram no art. 3º do Decreto nº 47.329/2020	Decreto nº 47.408/2020	Realizado
18	Cursos de capacitação oferecidos pela Escola de Contas e Gestão do TCE, CGE e pelo Plano Setorial de Capacitação de Pessoas (PSCP)	Construir e/ou atualizar conhecimentos nas atividades de controle interno	Demanda interna	Realizado
19	Sistema de Monitoramento do Regime de Recuperação Fiscal – SisRRF	Envio do formulário disponibilizado pelo Sistema, sobre os atos e fatos que ocorreram no mês, vinculados ao disposto no art. 7-D da Lei Complementar nº 159, de 2017	Demanda apresentada pela administração	Realizado
20	Programa de investimentos - PACTO RJ	Avaliação da governança, da gestão de riscos e do controle preventivo nas contratações decorrentes do programa de investimento Pacto RJ	Decreto nº 47.849 de 30 de novembro de 2021 IN AGE nº 50 de 01 de novembro de 2022	Não houve contratações decorrentes do programa PACTO RJ
21	Auditoria Contábil	Validar os saldos contábeis, de modo assegurar que as demonstrações contábeis correspondam com a situação patrimonial, econômica e financeira da SEDEERI/FUNDO SOBERANO	IN AGE nº 50 de 01 de novembro de 2022	Realizado



22	Programa de Controle Preventivo, no âmbito do SICIERJ	Participação colaborativa na implementação do Programa	IN AGE nº 50 de 01 de novembro de 2022	Realizado
----	---	--	--	-----------

2.1. Análise dos processos de pagamento – via SEI

Motivação do trabalho: Demanda apresentada pela administração

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Produto gerado	Status
Análise dos processos de pagamento de notas fiscais – via SEI	Avaliar a documentação e os processos de recebimento dos bens e/ou serviços.	Parecer	Realizados
Análise dos processos de pagamento de benefícios e adiantamentos	Verificar o cumprimento dos Decretos nº 3147/80, 2.479/79, e Resolução SARE nº 3005/2003.	Parecer	Realizados
Análise dos processos de concessão e pagamento de diárias e passagens – via SEI	Avaliar os procedimentos e controles relacionados à concessão e pagamento de diárias e passagens	Parecer	Realizados
Análise dos processos de pagamento da folha de pessoal – via SEI	Validar a documentação e os processos de pagamento da folha mensal e antecipações do 13º	Parecer	Realizados

2.2. Trabalhos realizados em função de obrigação normativa

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Produto gerado	Status
Análise da prestação de contas descentralização de crédito na qualidade de concedente	Avaliar a gestão da descentralização de créditos, observando a legalidade dos atos e a regularidade da prestação de contas	Relatório– UCI da Concedente	Realizado



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Indústria, Comércio e Serviços
Assessoria de Controle Interno

Análise da prestação de contas descentralização de crédito na qualidade de executante	Atestar conformidade da legalidade dos atos e a regularidade das prestações de contas	Relatório – UCI da Executante	Realizado
Elaboração do Relatório Anual de Auditoria e demais peças complementares do processo de Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA 2022	Emitir parecer sobre a conformidade da gestão financeira, orçamentária, operacional e Patrimonial.	Relatório e Peças Complementares sob responsabilidade da UCI	Realizado
Análise do processo de Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA 2022. Aplicável aos responsáveis pelos Bens Patrimoniais e Bens em Almoxarifado	Realizar aferições de existência de controle, inventário, guarda e conservação de bens móveis. Verificar o destino dos bens inservíveis. Assim como o gerenciamento do estoque em almoxarifado	Relatório e Peças Complementares sob responsabilidade da UCI	Realizado
Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna para o exercício de 2023 – PLANAT	Planejar as atividades a serem realizadas pela UCI no exercício de 2023.	PLANAT 2023	Realizado SEI- 220012/000110/2022
Elaboração do Relatório Anual de Atividades – RANAT 2022	Ao final do exercício, as atividades de auditoria, constantes ou não no PLANAT 2021, deverão ser discriminadas em relatório próprio – RANAT	Resolução CGE Nº 70 de 23 de dezembro de 2020	Realizado SEI- 220012/000069/2021

2.3. Elaboração de Nota Técnica que tem como objeto atender as disposições descritas no Decreto nº 47.408 de 17 de dezembro de 2020.

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Status	Processo SEI
--------------------------------	----------	--------	--------------



Necessidade de análise pelo sistema de controle interno dos processos que se enquadram no art. 3º do Decreto nº 47.329/20.	Emitir Nota Técnica que tem como objeto atender as disposições descritas no Decreto nº 47.408 de 17 de dezembro de 2020, verificar a instrução processual no pagamento dos Restos a Pagar, cujas despesas ocorreram no exercício de 2022.	Realizado	SEI-220012/000115/2023
Necessidade de análise pelo sistema de controle interno dos processos que se enquadram no art. 3º do Decreto nº 47.329/20.	Emitir Nota Técnica que tem como objeto atender as disposições descritas no Decreto nº 47.408 de 17 de dezembro de 2020, verificar a instrução processual no pagamento dos Restos a Pagar, cujas despesas ocorreram no exercício de 2022.	Realizado	SEI-220012/000117/2023
Necessidade de análise pelo sistema de controle interno dos processos que se enquadram no art. 3º do Decreto nº 47.329/20.	Emitir Nota Técnica que tem como objeto atender as disposições descritas no Decreto nº 47.408 de 17 de dezembro de 2020, verificar a instrução processual no pagamento dos Restos a Pagar, cujas despesas ocorreram no exercício de 2022.	Realizado	SEI-220012/000118/2023
Necessidade de análise pelo sistema de controle interno dos processos que se enquadram no art. 3º do Decreto nº 47.329/20.	Emitir Nota Técnica que tem como objeto atender as disposições descritas no Decreto nº 47.408 de 17 de dezembro de 2020, verificar a instrução processual no pagamento dos Restos a Pagar, cujas despesas ocorreram no exercício de 2022.	Realizado	SEI-220012/000119/2023

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

Todas as demandas extraordinárias foram avaliadas sob a ótica da urgência e do risco, sempre procurando atender os prazos estipulados, influenciando diretamente na postergação de alguma atividade.

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Status	Processo SEI
Atender o Decreto 47.805/2021,	Vinculação de Placa Especial, do mesmo modo confirmar ciência do contido no parágrafo único art. 5º do decreto 47.805/2021.	Realizado	SEI-220012/000121/2023



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Indústria, Comércio e Serviços
Assessoria de Controle Interno

Atender o Decreto 47.805/2021,	Desvinculação de Placa Especial, do mesmo modo confirmar ciência do contido no parágrafo único art. 5º do decreto 47.805/2021.	Realizado	SEI-220012/000125/2023
Atender o Decreto 47.805/2021,	Revalidação de Placa Especial, do mesmo modo confirmar ciência do contido no parágrafo único art. 5º do decreto 47.805/2021.	Realizado	SEI-220012/000353/2023
Atender o Decreto 47.805/2021,	Desvinculação de Placa Especial, do mesmo modo confirmar ciência do contido no parágrafo único art. 5º do decreto 47.805/2021.	Realizado	SEI-220012/000600/2023

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

Motivação do trabalho: Controles da Gestão

Objetivos: Acompanhar o Plano de Providências no que se refere à efetiva Implementação das determinações e recomendações exaradas pela CGE, bem como as decisões emanadas do TCE

Produto gerado: Apoio ao controle externo

ITEM	ORIGEM	TEOR DA RECOMENDAÇÃO/SOLICITAÇÃO	STATUS DA RECOMENDAÇÃO/SOLICITAÇÃO
1	SEI-150001/003727/2023	Auditoria de Levantamento nº 80/2023, com o intuito de levantar informações acerca de política pública desenvolvida para a implantação de Polos de Crescimento Econômico que envolvam os Municípios com a interveniência do Estado do Rio de Janeiro	Atendido
2	SEI-150001/007887/2023	OFÍCIO PRS/SSE/CGC 7979/2023, ACORDÃO Nº 032761/2023-PLENV e VOTO GC-5, que tratam da Auditoria de Acompanhamento das ações de controle do programa PactoRJ (Fiscalização nº 56/2022), realizada em diversas Secretarias de Estado, bem como em Entidades da Administração Indireta do Estado do Rio de Janeiro	Atendido
3	SEI-220012/000084/2023	RESOLUÇÃO CGE Nº 174, de 23 de novembro de 2022 estabelece procedimentos para atuação das unidades de Controle Interno	Atendido
4	SEI-220012/000165/2023	Termo de Solicitação de Informações e Documentos – TSID Nº 03 e FRM 04, com base no Ofício nº 106/23 AUD/SGE/GAP	Atendido



5	SEI- 220012/000667/2023	OFÍCIO CIRCULAR CGE/CHEGAB Nº14 - Determinações e Recomendações do TCE/RJ no Parecer Prévio alusivo às Contas de Governo de 2022	Atendido
6	SEI- 320001/000266/2023	OFÍCIO CIRCULAR CGE/CHEGAB Nº5, Levantamento de Dados para a Prestação de Contas Anual de Gestão: Avaliação de controles internos, avaliação contábil, rol dos responsáveis e Quadro I - Modelo 3 - PPA (Deliberação TCE-RJ n.º 278/2017) - Atendimento à Portaria AGE nº 9/2023 – Preenchimento dos questionários no SIAUDI	Atendido
7	SEI- 320001/000458/2023	OFÍCIO CIRCULAR CGE/CHEGAB Nº2 - Assunto: Sistema de Auditoria do Estado do Rio de Janeiro - SIAUDI-RJ	Atendido
8	SEI- 320001/000636/2023	OFÍCIO CIRCULAR CGE/CHEGAB Nº3 - Assunto: Prazo para a estruturação dos seus Planos de Integridade: 04.06.2023	Atendido
9	SEI- 320001/001635/2023	Determinações e Recomendações do TCE/RJ no Parecer Prévio alusivo às Contas de Governo de 2022, “Matriz de Acompanhamento das Determinações e Recomendações do TCE”	Atendido

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

Como destaque positivo, podemos citar o fato de que todas as recomendações exaradas pelo TCE e pela AGE foram atendidas ou implementadas.

6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

Auditor	Tema da Capacitação	Carga Horária	Período
Ronys Evangelista	SIAUDI/RJ TURMA II – Escola Superior de Controle Interno	2 horas	27/02/2023
	Principais mudanças introduzidas pela Resolução CGE/RJ nº 223/2023 e o módulo de recomendações da CGE/RJ e de determinações do TCE/RJ no SIAUDI-RJ	3 horas	20/07/2023



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Indústria, Comércio e Serviços
Assessoria de Controle Interno

Priscilla Pecene	Curso de Capacitação “NOVA LEI DE LICITAÇÕES E CONTRATOS ADMINISTRATIVOS”	30 horas	15, 16, 22, 23 e 27 de março de 2023
------------------	---	----------	--------------------------------------

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente RANAT apresenta os resultados dos trabalhos da Assessoria de Controle Interno – ASSCOIN, como setor de assessoramento, mantendo a proposta de atuação orientativa e preventiva, cumprindo o seu objetivo de agregar valor à gestão e fortalecer a governança corporativa.

Não obstante as dificuldades enfrentadas por essa ASSCOIN, relativamente as dificuldades impostas pelo número reduzido de componentes, vislumbra-se que a mesma cumpriu suas competências regimentais no ano de 2022.

Por fim, cumpre destacar o apoio dos setores administrativos dessa SEDEICS em muitas das atividades informadas neste RANAT.

Rio de Janeiro, 30 de janeiro de 2024.

Priscilla Pecene
Controle Interno – SEDEICS
ID: 5.107.279-3