



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Instituto Estadual de Engenharia e Arquitetura
Auditoria

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2023

DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE

NOME COMPLETO E OFICIAL DA UNIDADE: Instituto Estadual de Engenharia e Arquitetura		
CNPJ: 40.213.514/0001-40		
SIGLA: IEEA	UG: 243100	GESTÃO: 0003
NATUREZA JURÍDICA: Autarquia Estadual	VINCULAÇÃO: Secretaria de Estado de Infraestrutura e Obras Públicas - SEIOP	
ENDEREÇO: Campo de São Cristovão nº 138, 2º andar – São Cristóvão – Rio de Janeiro – RJ		CEP: 20921-904
TELEFONE: (21) 3883.4210	EMAIL: presidencia@ieea.rj.gov.br	
PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: http://www.ieea.rj.gov.br/index.asp		

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 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.

O RANAT demonstra os trabalhos realizados durante o período, os principais achados, achados ou não no Plano Anual de Auditoria Interna e status da implementação desses trabalhos e foi elaborado com base nas informações registradas nos controles desta Unidade de Controle Interno/Auditoria.

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

A Tabela, a seguir, contém dados consolidados, e apresenta, de forma sintética, os trabalhos previstos no PLANAT 2023, o objetivo pretendido e o status de execução referente ao exercício 2023 sendo estes: Concluído, em análise e não realizado.

Quadro 1: Status das atividades do Planejadas para 2023

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Status	Justificativa
--------------------------------	----------	--------	---------------

Natureza jurídica do IEEA e Cadastro dos Responsáveis	Verificar se a entidade cumpre os seus objetivos previstos em seu estatuto e lei de criação. Verificar o cadastro dos responsáveis, identificando o devido preenchimento e o correto registro dos servidores.	Concluído	x
Relatório Anual de Atividades – RANAT, exercício 2022.	Elaborar o RANAT de 2023. Apresentando os resultados dos trabalhos desenvolvidos pela equipe da Coordenadoria de Controle Interno.	Concluído	x
Prestação de Contas Anual - PCA, exercício de 2022.	Acompanhar a instrução processual da Prestação de Contas e opinar sobre a regularidade ou irregularidade das contas dos responsáveis	Não realizado	Diante da exoneração do Auditor Chefe com retorno à CGE em 07/2023 e a nomeação de novo Auditor somente em 02/02/2024
Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PLANAT, exercício de 2024	Elaborar o Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PLANAT das ações que serão desenvolvidas no ano de 2024.	Não realizado	Diante da exoneração do Auditor Chefe com retorno à CGE em 07/2023 e a nomeação de novo Auditor somente em 02/02/2024
Orientação/Assessoramento	Orientar os servidores no desempenho de suas funções, auxiliando a tomada de decisão, e assegurando a adequação dos atos de gestão à legislação pertinente e aos resultados, quanto à economicidade, eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira, patrimonial e de pessoal.	Realizado parcialmente	"
Acompanhamento das recomendações e solicitações da Controladoria Geral do Estado – CGE	Acompanhar o atendimento das recomendações e solicitações emitidas pela CGE, evitando o não atendimento das recomendações.	Realizado parcialmente	"
Acompanhamento das determinações e solicitações do Tribunal de Contas do Estado –TCE	Acompanhamento do atendimento aos Acórdãos e Diligências evitando a não implementação pelos setores envolvidos e imputação de penalidade aos gestores.	Realizado parcialmente	"
Acompanhamento em processos licitatórios selecionados	Avaliar, de forma concomitante às ocorrências dos atos, a regularidade dos processos de contratações previstas no Plano Anual de Suprimentos, selecionados com base em relevância, risco e materialidade.	Realizado parcialmente	"
Acompanhamento da execução financeira de Convênios e Contratos	Verificar a regularidade dos procedimentos nas fases de execução dos convênios e contratos celebrados pela Autarquia.	Realizado parcialmente	"
Acompanhamento dos pagamentos dos Passivos de exercício anteriores - (DEA).	Avaliar o atendimento das recomendações feitas nos relatórios de auditoria, quanto ao pagamento em ordem cronológica.	Realizado parcialmente	"
Acompanhamento das Concessões e Pagamentos de Suprimento de Fundos (Adiantamentos / Subvenções / Auxílios.)	Verificar a regularidade das Concessões e Pagamentos de Suprimento de Fundos (Adiantamentos / Subvenções / Auxílios.)	Realizado parcialmente	"
Acompanhamento da Gestão de Material e Patrimônio,	Avaliar a qualidade e suficiência dos controles instituídos para a gestão de materiais e bens móveis	Realizado parcialmente	"
Acompanhamento da aplicação dos recursos por Descentralização de Créditos Orçamentários.	Verificação se os recursos descentralizados estão sendo efetivamente utilizados e se as Prestações de Contas cumprirem a legislação pertinente.	Realizado parcialmente	"

Acompanhar as auditorias realizadas pelos órgãos de controle interno (CGE) e externo (TCE).	Verificar junto às áreas envolvidas, a implementação das soluções para as eventuais falhas, impropriedades ou irregularidades detectadas.	Realizado parcialmente	"
---	---	------------------------	---

Os trabalhos realizados se deram dentro dos prazos previstos até julho de 2023, tendo em vista que a Auditoria ficou sem servidor.

Vale frisar que em razão da publicação do novo plano de Governo do Estado, por meio do Decreto Estadual nº 48.301, de 01 de janeiro de 2023, que alterou a estrutura organizacional do Poder Executivo e, entre outras medidas, extinguiu a Secretaria de Estado de Infraestrutura e Obras - SEINFRA e a Secretaria de Estado das Cidades – SECID, bem como criou, em consequência, a Secretaria de Estado de Infraestrutura e Cidades – SEIC, o Plano Anual de Auditoria (PLANAT 2024) encontra-se em elaboração.

Não foram identificados “achados de auditoria” de grande relevância, ao longo da realização das atividades mencionadas no quadro, que fossem merecedoras de comentários neste RANAT.

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

Quadro 2: Outros trabalhos não planejados

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Status	Justificativa
x		x	

Não foram identificados “outros trabalhos não planejados” a ser descritos neste RANAT.

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

O acompanhamento das recomendações emitidas por esta Unidade de Controle Interno/Auditoria, pela Controladoria Geral do Estado e pelo Tribunal de Contas, nas prestações de contas anuais de gestão (PCAs), será objeto de análise quando da elaboração do relatório e parecer de auditoria sobre a PCA.

Entretanto, cabe mencionar neste RANAT que foram feitos acompanhamentos específicos por parte desta Assessoria de Controle Interno/Auditoria, nas diligências expedidas pelo Tribunal de Contas do Estado a esta Pasta, nas quais os Votos citaram a atuação do setor de controle interno do Órgão no auxílio à remessa tempestiva das respostas.

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

Em razão da SECID encontrar-se em fase de reestruturação, e tendo em vista a não reposição de pessoal integrante das equipes, além da exoneração do Auditor Chefe com retorno a origem (CGE), não foi possível concluir todos os trabalhos planejados nem atender todas as demandas não incluídas no planejamento.

6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

Esta Auditoria Interna tem buscado estimular o desenvolvimento contínuo de sua força de trabalho, com o objetivo de ampliar a qualidade das atividades realizadas e contribuir efetivamente com o alcance das metas da unidade e os objetivos estratégicos da Pasta.

Diante da exoneração do Auditor Chefe com retorno a origem (CGE), não foi possível apurar as capacitações realizadas pela equipe de auditoria no exercício de 2023.

Quadro 4: Capacitações realizadas

Auditor	Tema da Capacitação	Carga Horária	Período
x	x		

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Este Relatório Anual de Atividades - RANAT de 2023 apresenta os trabalhos executados por esta Unidade de Controle Interno/Auditoria, observadas as diretrizes técnicas da Controladoria Geral do Estado do Rio de Janeiro (CGE/RJ), durante o período em questão, ou seja, de 01/01/2023 até 31/12/2023, onde foram observadas as atividades de monitoramento das recomendações do TCE-RJ e AGE.

Assim, esta UCI/Auditoria apresenta o presente processo para ciência do Sr. Presidente do Instituto Estadual de Engenharia e Arquitetura com recomendação de envio à Controladoria Geral do Estado/CGE-RJ no endereço SEI: CGE/SUPEST, e área competente do IEEA para cumprimento dos art. 6º e 15º da Resolução CGE nº 70/2020, *in verbis*:

Art. 6º - Ao final do exercício, as atividades de auditoria, constantes ou não no PLANAT, deverão ser discriminadas em relatório próprio, Relatório Anual de Atividades - RANAT, que deverá ser encaminhado à CGE-RJ, pelo SEI.

[...]

Art. 15 - O PLANAT, o RANAT, além de outros relatórios, observadas as diretrizes da Lei nº 12.527, de 18 de novembro de 2011, e do Manual de transparência Ativa da CGE-RJ, deverão estar disponibilizados no portal dos órgãos e entidades, possibilitando o controle social.

Claudio Felix de Rezende

Auditor Chefe do IEEA

ID: 5107697-7

Rio de Janeiro, 28 fevereiro de 2024



Documento assinado eletronicamente por **Claudio Felix de Rezende, Auditor**, em 28/02/2024, às 17:02, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento nos art. 28º e 29º do [Decreto nº 48.209, de 19 de setembro de 2022](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site http://sei.rj.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=6, informando o código verificador **69325629** e o código CRC **DEBD2364**.

Referência: Processo nº SEI-170004/000141/2023

SEI nº 69325629

Campo de São Cristóvão, 138, - Bairro São Cristóvão, Rio de Janeiro/RJ, CEP 20921-904
Telefone: