



GOVERNO DO ESTADO
RIO DE JANEIRO



RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES - RANAT 2022

RIO DE JANEIRO, 06 DE JANEIRO DE 2023

SECRETÁRIO DE ESTADO DE PLANEJAMENTO E GESTÃO
NELSON ROCHA

SUBSECRETÁRIA DE CONTROLADORIA INTERNA
ELIZABETH MAURO

ELABORAÇÃO:

AUDITOR INTERNO
RUI CESAR DOS SANTOS CHAGAS

ASSESSOR
JOSÉ RICARDO ROCHA

ASSISTENTE
GUSTAVO FONSECA DE SOUZA

PROJETO GRÁFICO

GUSTAVO FONSECA DE SOUZA

SECRETARIA DE ESTADO DE PLANEJAMENTO E GESTÃO – SEPLAG
Av. Erasmo Braga, 118 - 9º andar – Ed. Estácio de Sá
CEP 20020-000 - Centro- Rio de Janeiro – RJ





GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Auditoria Interna

Sumário

1. Introdução.....	4
2. Dados Gerais e Identificação das Unidades Auditadas	5
3. Da Auditoria Interna.....	6
4. Composição da Equipe de Auditoria Interna.....	6
5. Atividades de Capacitação	7
6. Demonstrativo das ações de auditoria interna realizadas, em andamento e não realizadas	8
6.1– Achados de Auditoria	10
7. Demonstrativo de Trabalhos de Auditoria Realizados Sem Previsão no PLANAT de 2022.....	15
8. Descrição de Fatos Relevantes que Impactaram a Execução dos Serviços de Auditoria.....	16
9. Considerações Finais.....	18



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Auditoria Interna

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2022

1. Introdução

O presente Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RANAT 2022 objetiva apresentar o resultado dos trabalhos realizados pela AUDINT/SEPLAG, no curso do exercício de 2022, 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.

Este Relatório foi elaborado com base nas informações registradas nos trabalhos executados pela Auditoria Interna (AUDINT/SEPLAG), de forma alinhada ao Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PLANAT de 2022 no âmbito da Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão – SEPLAG.

Conforme preceitua o § 2º do artigo 3º da Resolução CGE nº 70/2020 apresentamos o RANAT do exercício de 2022 envolvendo as seguintes unidades orçamentárias:

UO/UG: 21010/210100 – Secretaria de Planejamento e Gestão – **SEPLAG**;

UO/UG: 21610/216100 – Fundo Especial do Depósito Público – **FUNDEP**; e

UO/UG: 21640/216400 – Fundo Estadual de Segurança Pública – **FUSPRJ**.

O presente RANAT está estruturado da seguinte forma:

1. Introdução;
2. Dados Gerais e Identificação das Unidades Auditadas;
3. Da Auditoria Interna
4. Composição da Equipe de Auditoria Interna;
5. Atividades de Capacitação;
6. Demonstrativo das ações de auditoria interna realizadas, em andamento e não realizadas;
7. Demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria realizados sem previsão no PLANAT de 2022
8. Descrição de Fatos Relevantes que Impactaram a Execução dos Serviços de Auditoria;
9. Considerações Finais.



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Auditoria Interna

2. Dados Gerais e Identificação das Unidades Auditadas

SECRETARIA DE ESTADO PLANEJAMENTO E GESTÃO		
CNPJ: 15.829.998/0001-09		
SIGLA: SEPLAG	ORGÃO: 21000	GESTÃO: 001
	UO/UG: 21010 / 210100 UO/UG: 21011 / 210110	
NATUREZA JURÍDICA: Órgão da Administração Direta do Poder Executivo. Secretaria		VINCULAÇÃO ---
ENDEREÇO: Av. Erasmo Braga, nº 118, Centro – Rio de Janeiro		CEP: 20010-170
TELEFONE: 2332-3322	PORTAL NA INTERNET: http://www.planejamento.rj.gov.br/	

FUNDO ESPECIAL DO DEPÓSITO PÚBLICO		
CNPJ: 17.079.426/0001-85		
SIGLA FUNDEP	UG/UGE 21610/216100	GESTÃO 0007
NATUREZA JURÍDICA: Fundo Especial da Administração Direta do Poder Executivo Estadual		VINCULAÇÃO Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão - SEPLAG
ENDEREÇO: Rua Joaquim Palhares, 197 – Estácio		CEP: 20260-080
TELEFONE 2333-7414		PORTAL NA INTERNET http://www.depositopublicorj.rj.gov.br/
FUNÇÃO DE GOVERNO Administração Pública em geral		SITUAÇÃO DA UNIDADE Unidade Gestora Executora Ativa

FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA PÚBLICA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		
CNPJ: 35.698.355/0001-80		
Sigla FUSPRJ	UG/UGE 21640/216400	GESTÃO 0005
NATUREZA JURÍDICA Fundo Público da Administração Direta do Poder Executivo Estadual		VINCULAÇÃO Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão - SEPLAG
ENDEREÇO Endereço: Av. Erasmo Braga, nº 118, Centro – Rio de Janeiro		CEP: 20.010-170
TELEFONE 2332-6999		PORTAL NA INTERNET: http://www.planejamento.rj.gov.br/
FUNÇÃO DE GOVERNO Administração Pública em Geral		SITUAÇÃO DA UNIDADE Unidade Gestora Executora Ativa



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Auditoria Interna

3. Da Auditoria Interna

A Auditoria Interna da Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão (AUDINT/SEPLAG) é uma unidade técnica de controle que encontra-se vinculada à Subsecretaria de Controladoria Interna da SEPLAG tendo como finalidade exercer a avaliação dos controles internos do respectivo órgão e pela identificação e avaliação de riscos aos objetivos organizacionais, sem prejuízo das demais funções que lhes são atribuídas por ato normativo próprio, observado o princípio da segregação de funções e visando a melhoria dos processos e controles internos, sujeitando-se, nos termos da Lei Estadual n.º 7.989/2018, à orientação normativa e supervisão técnica da Controladoria Geral do Estado (CGE-RJ), órgão central do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo do Estado do Rio de Janeiro.

A Auditoria Interna da SEPLAG tem como finalidade examinar e avaliar a gestão contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e operacional do órgão, quanto aos aspectos da legalidade, legitimidade, economicidade, eficácia, eficiência e efetividade; além de contribuir com assessoramento no curso dos trabalhos da Secretaria visando a melhoria dos processos e controles internos, tendo suas competências definidas na Resolução SEPLAG nº 137, de 18 de julho de 2022, que alterou e consolidou o Regimento Interno da Secretaria.

4. Composição da Equipe de Auditoria Interna

Para o desenvolvimento dos trabalhos, a Auditoria Interna da SEPLAG durante o exercício de 2022 contou com a colaboração de 4 (quatro) profissionais, a saber

Quadro 1: Composição da equipe da Auditoria Interna – Exercício de 2022

Servidor	Função	ID	Período
Luiz Carlos Ferreira dos Reis	Auditor do Estado - Auditor Interno	1.959.635-9	01/01/2022 a 10/04/2022
Rui Cesar dos Santos Chagas	Auditor do Estado - Auditor Interno	1.943.605-0	11/04/2022 a 31/12/2022
Domingos Augusto Ferreira da Costa	Assessor	4.317.052-8	01/01/2022 a 31/12/2022
José Ricardo Rocha	Assessor	5.005.092-3	01/01/2022 a 31/12/2022
Gustavo Fonseca de Souza	Assistente	4.385.279-3	25/04/2022 a 31/12/2022



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Auditoria Interna

5. Atividades de Capacitação

Quadro 2. Capacitação realizada pelos servidores da Auditoria Interna.

Auditor	Tema da Capacitação	Instituição	Carga Horária	Período
José Ricardo Rocha	Tomada de Contas	Escola Superior de Controle Interno - ESCI	3 h	24/03/2022
José Ricardo Rocha	Relatoria para comissão de Tomada de Contas	Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão - SEPLAG	3 h	27/03/2022
José Ricardo Rocha	Auditoria Preventiva	Escola Superior de Controle Interno - ESCI	2 h	14/07/2022
José Ricardo Rocha	EFD-Reinf e DCTFWeb para Órgãos Públicos	CRC-RJ	3h	28/07/2022
José Ricardo Rocha	LGPD	Escola Superior de Controle Interno - ESCI	2h	15/09/2022
Gustavo Fonseca de Souza	Lei Geral de Proteção de Dados Para Administração Pública" da Escola de Gestão e Políticas Públicas	EGPP/ CEPERJ	06h	21 e 22/02/2022
Gustavo Fonseca de Souza	Gestão e Fiscalização de Contratos	CEPERJ	12h	06/04/2022 a 12/04/2022
Gustavo Fonseca de Souza	10 anos da LAI: Harmonização com a LGPD e Visão Prática de Futuro	CONACI	3h	25/05/2022
Gustavo Fonseca de Souza	Auditoria Preventiva: O que é? Para que serve? Como fazer?	Escola Superior de Controle Interno - ESCI/ CGE	2h	14/07/2022
Gustavo Fonseca de Souza	Noções de Administração Pública	CEAD	16h	15/07/2022 a 30/07/2022
Gustavo Fonseca de Souza	Inovação e digital além do hype: estratégia, projetos e resultados	CONACI	2h	24/08/2022
Gustavo Fonseca de Souza	A importância da LGPD para a privacidade e segurança na atividade do controle	CONACI	2h	24/08/2022
Gustavo Fonseca de Souza	Auditoria de sistemas baseado em IA: reflexões sobre dificuldades, riscos e resultados	CONACI	2h	24/08/2022
Gustavo Fonseca de Souza	Cenários e tendências para o controle do futuro: perspectivas tecnológicas e humanas	CONACI	2h	24/08/2022
Gustavo Fonseca de Souza	Gestão de Riscos	CEPERJ	12h	14,19,21 e 26/10/2022
Gustavo Fonseca de Souza	Lei de Responsabilidade Fiscal	CEPERJ	16h	04,06,08,13 e 15/10/2022
Rui Cesar dos Santos Chagas	Auditoria Preventiva	Escola Superior de Controle Interno - ESCI	2 h	14/07/2022
Rui Cesar dos Santos Chagas	LGPD	Escola Superior de Controle Interno - ESCI	2 h	15/09/2022



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Auditoria Interna

6. Demonstrativo das ações de auditoria interna realizadas, em andamento e não realizadas

Em relação às ações de Auditoria realizadas em 2022, a Auditoria Interna atuou de forma objetiva a fim de executar as atividades obrigatórias exigidas pela Controladoria Geral do Estado e pelo Tribunal de Contas do Estado, bem como agregar valor à SEPLAG.

Os trabalhos foram realizados de forma independente, onde a Auditoria Interna atuou como terceira linha de defesa, segundo a teoria do modelo de Três Linhas de Defesa, e nesse contexto, o Quadro 3 apresenta a posição sobre a realização dos trabalhos de auditoria previstos para o exercício 2022.

Quadro 3: Trabalhos de Auditoria Interna previstos no PLANAT/2022 para a SEPLAG.

N	Tipo de Atividade	Produto/ Descrição	Status	Referência
1	PLANAT	Plano Anual de Auditoria Interna	Realizada	SEI-120001/000487/2022 SEI-120001/010913/2022
2	RANAT	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna	Realizada	SEI-120001/000487/2022
3	RAA	Relatório Anual de Auditoria, peça integrante da Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA.	Realizada	SEI-120001/000225/2022
4	Análise das prestações de contas dos contratos administrativos findos e em vigor da SEPLAG.	Relatório de Auditoria de Prestação de Contas. Verificar a regularidade /irregularidade da aplicação dos recursos.	Realizado	Atividades relacionadas no Quadro 7
5	Gestão de descentralização de créditos orçamentários Recebidos e Concebidos.	Relatório de Auditoria de Prestação de Contas. Verificar a regularidade /irregularidade da aplicação dos recursos.	Realizada	RAA, processo SEI-120001/000487/2022
6	Análise da Prestação de Contas da Gestão de Bens Imóveis – da Subsecretaria de Bens Patrimoniais - SUBCPPAT	Relatório e Parecer de Auditoria da Prestação de Contas da Gestão de bens imóveis.	Não Realizada	Decreto nº 48.014, de 04/04/2022.
7	Execução da Despesa	Avaliar se existem distorções entre o planejamento e a execução de despesas, atestar conformidades dos normativos correlados e emitir Relatórios.	Realizada	RAA, processo SEI-120001/000487/2022
8	Execução de Despesa de Exercícios Anteriores	Avaliar a existência de descumprimento de preceitos normativos e a ausência de justificativa para os procedimentos de Despesas de Exercícios Anteriores – DEA e emitir Relatórios.	Realizada	RAA, processo SEI-120001/000487/2022
9	Restos a Pagar	Avaliar a existência de descumprimento de preceitos normativos, atentando para a inscrição equivocada de Restos a Pagar, o não pagamento de Restos a Pagar e a baixa equivocada de Restos a Pagar e emitir Relatórios.	Realizada	RAA, processo SEI-120001/000487/2022



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Auditoria Interna

10	Ajustes de Exercícios Anteriores	Verificar se ocorreu o correto reconhecimento de Ajustes de Exercícios Anteriores, se foram devidamente registrados em notas explicativas e emitir Relatório.	Realizada	RAA, processo SEI-120001/000487/2022
11	Nota técnica de Restos a Pagar.	Analisar a instrução processual do processo de pagamento de Restos a Pagar inscritos em 2019 e 2020 e emitir Notas Técnicas.	Realizada	SEI-390004/000096/2022-
12	Análise das Contratações / Compras.	Verificar a conformidade nos procedimentos das contratações do órgão, se estão sendo observadas as normas que regem a matéria e emitir Relatório e Parecer.	Realizada	SEI-120001/009773/2022 SEI-120001/010420/2022
13	Diárias.	Verificar se as diárias estão em consonância com a legislação vigente, se a sua aplicação é autêntica, e se foram devidamente registrados no sistema e emitir Relatórios.	Realizada	Atividades relacionadas no - Quadro 9
14	Adiantamentos	Verificar se os adiantamentos concedidos estão em consonância com os preceitos da legislação correlata.	Realizada	Atividades relacionadas no - Quadro 10
15	Almoxarifado	Avaliar os controles sobre o almoxarifado da SEPLAG, analisar as prestações de contas e emitir Relatório	Realizada	SEI-120001/000874/2022
16	Bens Patrimoniais	Avaliar os controles sobre os bens patrimoniais da SEPLAG, analisar as prestações de contas e emitir Relatório	Realizada	SEI-120001/000103/2022
17	Orientação para elaboração de Mapeamento de Riscos e consequente Plano de Ação do órgão.	Orientar os Stakeholders envolvidos no processo de elaboração do Mapa de Riscos e Plano de Ação do órgão, acompanhando em todas as fases.	Realizada	SEI-120001/009773/2022 SEI-120001/010420/2022

A ação de auditoria (item 6) referente a Análise da Prestação de Contas da Gestão de Bens Imóveis – da Subsecretaria de Bens Patrimoniais – SUBCPPAT foi cancelada em razão da edição do Decreto nº 48.014, de 04 de abril de 2022, que transferiu a Subsecretaria de concessões, parcerias e patrimônio da estrutura organizacional da Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão – SEPLAG para a Secretaria de Estado da Casa Civil – SECC, o que significa que a SEPLAG deixou de ser o órgão responsável pela Gestão de Bens Imóveis do Governo do Estado do Rio de Janeiro.

Quadro 4 – Trabalhos de Auditoria Interna previstos no PLANAT/2022 para o FUNDEP.

N	Tipo de Atividade	Produto/Descrição	Status	Referência
1	PLANAT	Plano Anual de Auditoria	Realizada	SEI-120001/000487/2022 SEI-120001/010913/2022
2	RANAT	Relatório Anual de Atividades	Realizada	SEI-120001/000487/2022
3	RAA	Relatório Anual de Auditoria, peça integrante da Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA.	Realizada	SEI-120001/000227/2022



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Auditoria Interna

Quadro 5 – Trabalhos de Auditoria Interna previstos no PLANAT/2022 para o FUSPRJ.

N	Tipo de Atividade	Descrição	Status	Referência
1	PLANAT	Plano Anual de Auditoria Interna	Realizada	SEI-120001/000487/2022 SEI-120001/010913/2022
2	RANAT	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna	Realizada	SEI-120001/000487/2022
3	RAA	Relatório Anual de Auditoria, peça integrante da Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA.	Realizada	SEI-120001/000229/2022
4	Prestação de contas quadrimestral e final do FUSPRJ	Relatórios de Auditoria de prestação de contas dos recursos concedidos/descentralizados.	Em execução	

6.1– Achados de Auditoria

No Quadro 6 estão relacionados os Relatórios Anuais de Auditoria - RAA, peça integrantes da Prestação de Contas Anual de Gestão - PCA que é elaborada na forma da orientação Deliberação TCE nº 278/2017, modelo 3ª, e respeitando as diretrizes da Controladoria Geral do Estado.

No exercício de 2022 foram apresentados os relatórios da SEPLAG e dos fundos FUNDEP e FUSPRJ a ela vinculados.

Nos procedimentos das prestações de contas relatadas não foram encontradas irregularidades ou impropriedades e todos os pareceres emitidos foram pela regularidade das contas apresentadas.

Quadro 6 – Parecer em processo de Prestação de Contas Anual de Gestão – Referente ao exercício de 2021

Ordem	Processo	Unidade Gestora	Parecer
1	SEI-120001/000225/2022	SEPLAG	REGULAR com RESSALVA e RECOMENDAÇÕES
2	SEI-120001/000227/2022	FUNDEP	REGULAR com RECOMENDAÇÃO
3	SEI-120001/000229/2022	FUSPRJ	REGULAR

No Quadro 7 estão relacionados os trabalhos de Auditoria de avaliação da Prestação de Contas de contratos administrativos findos no âmbito da SEPLAG, sendo que das análises executadas não foram encontradas irregularidades ou impropriedades e todos os pareceres emitidos foram pela regularidade.



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Auditoria Interna

Quadro 7 – Prestação de Contas de Contratos Administrativos - SEPLAG

PROCESSO	CONTRATO	PARECER
SEI-120001/013503/2021	CONTRATO: 001/2021 - LIQUIDBOOK Tecnologias Para Publicação LTDA	REGULAR
SEI-120001/013948/2021	CONTRATO: 002/2021 - LIQUIDBOOK Tecnologias Para Publicação LTDA	REGULAR
SEI-120001/006098/2021	CONTRATO: 17/2014 - INVESTPLAN Computadores e Sistemas de Refrigeração LTDA	REGULAR
SEI-120001/005560/2022	CONTRATO: 013/2020 - Centro de Tecnologia da Informação e Comunicação do Estado do Rio De Janeiro	REGULAR

No Quadro 8 foram relacionados as Prestações de Contas de Descentralização de Crédito no âmbito da SEPLAG, FUNDEP e FUSPRJ, no qual destacamos que das análises executadas não foram encontradas irregularidades ou impropriedades.

Quadro 8 – Prestação de Contas de Descentralizações de Créditos Orçamentários

Processo	Tipo
SEI-150016/000194/2022	Orçamento: Prestação de Conta de Descentralização de Crédito
SEI-150016/000528/2022	Orçamento: Prestação de Conta de Descentralização de Crédito
SEI-150016/001093/2022	Orçamento: Prestação de Conta de Descentralização de Crédito
SEI-150016/001202/2022	Orçamento: Prestação de Conta de Descentralização de Crédito
E-12/001/789/2014	Financeiro: Prestação de Contas
E-12/001/790/2014	Financeiro: Prestação de Contas
E-12/001/2691/2013	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-350102/001552/2022	Financeiro: Prestação de Contas
E-12/001/2044/2014	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-170002/000145/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-120001/000744/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-120001/000794/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-120001/000919/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-270130/000013/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-270130/000014/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-350102/000188/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-350102/000189/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-150001/003712/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-150001/004015/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-360068/000322/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-360068/000339/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-150001/006233/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-040081/000031/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-040081/000075/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Auditoria Interna

SEI-390004/000083/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-390004/000084/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-390004/000088/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-390004/000089/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-390004/000090/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-390004/000091/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito
SEI-390004/000092/2022	Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito

No Quadro 9 estão relacionados os processos de diárias no âmbito da SEPLAG, no qual destacamos que na análise executada na execução da despesa não foram encontradas irregularidades ou impropriedades.

Quadro 9 – Processos de Solicitação de diária e traslado analisados

Processo	Mês
SEI-390002/000020/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-120001/000482/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-120001/000483/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000159/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-120001/000506/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-120001/000509/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-120001/000510/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000187/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000188/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000193/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000221/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000222/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000223/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000237/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000284/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000285/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000286/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000296/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000299/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000414/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000444/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000446/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000453/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000455/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000464/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000469/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Auditoria Interna

SEI-390002/000474/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000483/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000485/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-120130/000224/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000492/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000493/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000509/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390003/000027/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390003/000028/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390001/000038/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390001/000039/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390001/000040/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390003/000029/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000549/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-120001/002034/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-120001/002097/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000666/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-390002/000667/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-120001/002191/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-120001/002193/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-120001/002195/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-120001/002247/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado
SEI-120001/002266/2022	Recursos Humanos: Solicitação de diária e traslado

Nota: Seleção de processos analisados por critério de amostragem.

No Quadro 10 estão relacionados os processos com gastos com despesas miúdas de pronto pagamento, “adiantamento” no âmbito da SEPLAG. Nos procedimentos das prestações de contas relacionados não foram encontradas impropriedades.

Quadro 10 – Processos de Adiantamentos analisados

Tipo	Mês
SEI-120130/000970/2021	Financeiro: Prestação de Contas de Adiantamento
SEI-120001/015211/2021	Financeiro: Prestação de Contas de Adiantamento
SEI-120001/000319/2022	Financeiro: Prestação de Contas de Adiantamento
SEI-120001/001533/2022	Financeiro: Prestação de Contas de Adiantamento
SEI-390005/000009/2022	Financeiro: Concessão de Adiantamento
SEI-390005/000010/2022	Financeiro: Concessão de Adiantamento
SEI-390004/000045/2022	Financeiro: Concessão de Adiantamento
SEI-390005/000052/2022	Financeiro: Concessão de Adiantamento

Nota: Seleção de processos analisados por critério de amostragem



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Auditoria Interna

No Quadro 11 estão relacionados os trabalhos de auditoria que objetivaram a avaliação da governança, da gestão de riscos e do controle preventivo nas aquisições, que foi estabelecido como tema relevante a ser observado pelas Unidades de Controle Interno – UCI, como estabelecido pela Instrução Normativa AGE nº 49, de 20 de dezembro de 2021”.

O objetivo dos trabalhos executados foi de obter e sistematizar informações sobre o perfil da governança, de gestão de riscos e de controles internos presentes nos processos de gestão de aquisições de bens e serviços no âmbito da Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão – SEPLAG, com o intuito de identificar os pontos mais vulneráveis e induzir melhorias nessa área.

Os trabalhos executados foram devidamente encaminhados à alta administração e compartilhados com as áreas técnicas envolvidas para conhecimento e providências, e destacamos que observadas as diretrizes da Lei Federal nº 12.527, de 18 de novembro de 2011, dado o princípio da transparência, também foi tornado público os citados relatórios no portal da internet da Secretaria, no link: <http://www.planejamento.rj.gov.br/outros-trabalhos-de-auditoria>.

Por fim, informamos que também promovemos a juntada ao presente processo dos relatórios produzidos em atenção ao inciso I do artigo 1º da Instrução Normativa AGE nº 49/2021, para conhecimento dos achados e sugestões apresentados nos trabalhos.

Quadro 11 – Trabalhos de Auditoria de tema relevante - IN AGE Nº 49/2021

Tipo	Mês
SEI-120001/009773/2022	Levantamento do Perfil de Governança, Gestão de Riscos e Gestão das Aquisições de bens e serviços
SEI-120001/010420/2022	Auditoria de Avaliação dos Controles Administrativos da Fase Preparatória de Contratações.



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Auditoria Interna

7. Demonstrativo de Trabalhos de Auditoria Realizados Sem Previsão no PLANAT de 2022

Nesta seção apresentaremos os trabalhos de Auditoria realizados sem previsão no PLANAT 2021. O quadro abaixo constitui-se de demandas originadas de diversas fontes, apreciadas por esta UCI durante o exercício de 2021.

Quadro 12 Relação das atividades de auditoria realizadas sem previsão no PLANAT de 2022.

PROCESSO	TIPO DE AÇÃO	DIVERSOS/AÇÕES
SEI-120001/011871/2022	Auditoria Governamental	Resolução CGE nº 174, de 23 de novembro de 2022 - Procedimentos de tipificação de despesas, segundo preceitos estabelecidos pelo Decreto nº 48.052, de 28 de abril de 2022, alterado pelo Decreto nº 48.063, de 06 de maio de 2022
SEI-150001/000123/2021	Orientação e Avaliação Consultiva	Of.SICC/CHEGAB SEI Nº9 - regularidades fiscais no CNPJ principal do Estado e em todos os CNPJs à ele vinculados
SEI-120001/010443/2022	Orientação e Avaliação Consultiva	Programa de Integridade Pública no âmbito da SEPLAG
SEI-390003/000105/2021	Orientação e Avaliação Consultiva	GSI – Despesas de Gabinete
SEI-120001/014905/2021	Orientação e Avaliação Consultiva	Recolhimentos das Contribuições Previdenciárias para o INSS
E-13/389/2008	Tomada de Contas	Tomada de Contas foi formalizada pela Resolução GSI nº 56/2021, 23470129, com o fito de apurar a responsabilidade e quantificar o prejuízo causado ao erário em decorrência ao extravio de bens móveis do patrimônio da Subsecretaria Militar do Gabinete de Segurança Institucional - SSMGSI.
SEI-120001/006630/2021	Orientação e Avaliação Consultiva	Cálculos das apurações de horas trabalhadas – Contrato Administrativo
SEI-120001/008488/2021	Orientação e Avaliação Consultiva	Decreto nº 47.408/2020
SEI-120001/002554/2022	Orientação e Avaliação Consultiva	Pendências junto à Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
SEI-320001/001668/2021	Atividade de Controle	NIR Nº 20210013/SUPECO/AGE/CGE
SEI-120001/009607/2021	Orientação e Avaliação Consultiva	Consultar sobre a necessidade de pagamento das multas de trânsito reconhecidas
SEI-120001/002554/2022	Orientação e Avaliação Consultiva	Termo de Intimação da Receita Federal do Brasil - RFB
SEI-120001/004155/2022	Controle Externo	Acompanhamento de providências ref. OFÍCIO PRS/SSE/CGC 5180/2022
SEI-120001/004227/2022	Controle Externo	Acompanhamento de providências ref. OFÍCIO PRS/SSE/CGC 3526/2022
SEI-120001/004312/2022 SEI-120001/004339/2022	Controle Externo	Acompanhamento de providências ref. Ofício nº 1294/2022 - PRS/GAP
SEI-120001/004412/2022	Controle Externo	Acompanhamento de providências ref. OF. PRS/SSE/CGC 4673/22
SEI-120001/004419/2022	Controle Externo	Acompanhamento de providências ref. Ofício PRS/SSE/CGC 3859/2022



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Auditoria Interna

SEI-120001/004421/2022	Controle Externo	Acompanhamento de providências ref. OFÍCIO PRS/SSE/CGC 5939/2022
SEI-120001/003741/2022 SEI-120001/004419/2022	Orientação e Avaliação Consultiva	Comitê de Governança de Dados da SEPLAG
SEI-120001/003904/2022	Orientação e Avaliação Consultiva	Rotina de transmissão da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais - DCTF
SEI-120001/002554/2022	Orientação e Avaliação Consultiva	Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais - DCTFs
E-12/001/1427/2015	Orientação e Avaliação Consultiva	Serviços de instalações de segurança contra incêndio e pânico contemplando obras civis executadas no Depósito Público do Estado do Rio de Janeiro - DPERJ
SEI-150001/016417/2022	Controle Externo	Acompanhamento de providências ref. OFÍCIO PRS/SSE/CGC 18965/2021
SEI-120001/007061/2022	Controle Externo	Acompanhamento de providências ref. Ofício PRS/SSE/CGC Nº1920
SEI-320001/002288/2022	Atividade de Controle	OFÍCIO CIRCULAR CGE/CHEGAB Nº 16, de 05/08/2022 – Pacto RJ
SEI-120002/000160/2022	Orientação e Avaliação Consultiva	Declarações de Ajuste Anual do Imposto de Renda Pessoa Física (DIRPF 2022)
SEI-120001/009975/2022	Controle Externo	Acompanhamento de providências ref. Ofício nº 1410/2022 - AUD/SGE/GAP, de 20 de junho de 2022
SEI-320001/001474/2020	Atividade de Controle	Nota de Recomendação - NR nº 20210018/SUPECO/AGE/CGE
SEI-120001/010302/2022	Controle Externo	Acompanhamento de providências ref. Ofício PRS/SSE/CGC 29405/2022

8. Descrição de Fatos Relevantes que Impactaram a Execução dos Serviços de Auditoria

A Auditoria Interna da SEPLAG embora situada formalmente na estrutura do Gabinete do Secretário, localizava-se fisicamente junto à Diretoria Geral de Administração e Finanças, na Subsecretaria de Administração, comprometendo a necessária independência por conviver com todas as intempéries das rotinas administrativas do órgão.

À época, a Auditoria Interna praticava atos complementares aos atos de gestão, sendo que atuava no exame da totalidade dos processos de execuções orçamentária e financeira, denotando uma deficiência em razão da quebra do princípio da segregação de função além de divergir das boas práticas de auditoria governamental preconizadas pelo Instituto de Auditores Internos do Brasil.



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Auditoria Interna

Entretanto, alguns fatores impactaram de forma positiva a atividade de Auditoria e a execução das suas atividades, uma vez que por intermédio do Decreto nº 48.064/2022 foi alterada a estrutura básica da Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão com a criação da Subsecretaria de Controladoria Interna sendo uma representação do Secretário da SEPLAG junto às Unidades Setoriais do Sistema de Controle Interno, coordenando e assessorando as áreas, subsidiando a tomada de decisão dos gestores e propiciando melhoria contínua da qualidade dos serviços prestados, sendo ainda responsável pela atuação de forma integrada com órgãos de controle externo e com o órgão central de controle interno.

Diante desse contexto, a Auditoria Interna da SEPLAG foi reestruturada, com definição de atuação alinhada aos preceitos da Lei nº 7.989/2018, do Decreto nº 46.873/19, bem como das boas práticas de atividade de controle interno preconizada pela Teoria das Três Linhas de Defesa, com suas atribuições reestabelecidas na Resolução SEPLAG nº 137, de 18 de julho de 2022, que alterou e consolidou o Regimento Interno da SEPLAG.

Durante o exercício de 2022 os trabalhos de auditoria focaram substancialmente na execução dos serviços de auditoria exigidos pela Controladoria Geral do Estado e pelo Tribunal de Contas do Estado que estavam previsto no PLANAT, englobando a elaboração de relatórios e pareceres de auditoria para as diversas unidades orçamentárias no âmbito de gestão e vinculação da Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão (SEPLAG, FUSPRJ e FUNDEP).

Outro fato que trouxe impactos positivos para a Unidade de Auditoria foram as melhorias estruturais que foram realizadas na Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão, como a disponibilização de novos e modernos espaços físicos, mobiliários, e equipamentos de informática, que permitiu a realização de nossas ações de forma reservada e com a necessária independência.



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Auditoria Interna

Merece destaque também a edição do Decreto nº 48.106, de 31 de maio de 2022, que transferiu as Unidades Gestoras 12100, 12200 e 37100, anteriormente consignadas à então Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão, inscrita no CNPJ 42.498.675.0001/52, à atual Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão inscrita no CNPJ 15.829.998/0001-09 o que implicará na extensão dos exames anteriormente previstos para emissão de nossa opinião no Relatório Anual de Auditoria, peça integrante da Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA referente ao exercício de 2022.

Por fim, cabe ainda destacar a execução do Tema Relevante de auditoria estabelecido no inciso I do art. 1º da IN AGE nº 49/2021 para ser auditado no exercício de 2022, que realizamos por intermédio do **“Levantamento do Perfil de Governança, Gestão de Riscos e Gestão das Aquisições de bens e serviços”** (processo SEI-120001/009773/2022) e da **“Auditoria de Avaliação dos Controles Administrativos da Fase Preparatória de Contratações”** (processo SEI-120001/010420/2022).

9. Considerações Finais

Neste Relatório Anual de Atividades, RANAT 2022, foram apresentados os resultados dos trabalhos de Auditoria Interna realizados no exercício 2022, relativa aos atos administrativos da Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão – SEPLAG, do Fundo Especial do Depósito Público – FUNDEP; e do Fundo Estadual de Segurança Público – FUSPRJ. O relatório foi estruturado em consonância com a Resolução CGE nº 70, de 23 de dezembro de 2020, da Controladoria Geral do Estado.

Ao longo do exercício, além das ações de avaliação e monitoramento, a Auditoria Interna realizou trabalhos de assessoramento voltados ao esclarecimento de dúvidas da gestão, e acompanhamento das demandas do Tribunal de Contas do Estado e da Controladoria Geral do Estado, com o objetivo de mitigar riscos e agregar valor e promover melhorias nas demandas envolvendo os atos de gestão da SEPLAG.



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão
Auditoria Interna

Destaca-se também a execução de atividades voltadas à melhoria da gestão e qualidade da atividade de auditoria interna, como a revisão do Regimento Interno da SEPLAG constante da Resolução SEPLAG nº 137, de 18 de julho de 2022, visando adequar às exigências da Lei nº 7.989/2018, do Decreto nº 46.873/19, bem como das boas práticas de atividade de controle interno.

Por fim, observadas as diretrizes da Lei Federal nº 12.527, de 18 de novembro de 2011, dado o princípio da transparência, este Relatório Anual de Atividades, RANAT 2022, será divulgado no Portal de Transparência da SEPLAG, conforme Manual de Transparência Ativa da Controladoria Geral do Estado.

Rio de Janeiro, 06 de janeiro de 2022.

Rui Cesar dos Santos Chagas
Auditor do Estado
Auditor Interno-AUDINT
ID: 1.943.605-0