



GOVERNO DO ESTADO  
**RIO DE JANEIRO**

# **RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES - RANAT 2023**

**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

**ELABORAÇÃO:**

**AUDITOR INTERNO**

RUI CESAR DOS SANTOS CHAGAS

**ASSESSOR**

JOSÉ RICARDO ROCHA

**ASSISTENTE**

GUSTAVO FONSECA DE SOUZA

**PROJETO GRÁFICO**

GUSTAVO FONSECA DE SOUZA

# RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES - RANAT 2023

## 1. INTRODUÇÃO

O presente Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RANAT 2023 objetiva apresentar o resultado dos trabalhos realizados pela AUDINT/SEPLAG, no curso do 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.

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 2023 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 2023 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 2023;
8. Monitoramento das recomendações emitidas pela Auditoria Interna;
9. Descrição de Fatos Relevantes que Impactaram a Execução dos Serviços de Auditoria;
10. Considerações Finais.

## 2. DADOS GERAIS E IDENTIFICAÇÃO DAS UNIDADES AUDITADAS

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

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

<b>FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA PÚBLICA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO</b>		
<b>CNPJ:</b> 35.698.355/0001-80		
<b>Sigla</b> FUSPRJ	<b>UG/UGE</b> 21640/216400	<b>GESTÃO</b> 0005
<b>NATUREZA JURÍDICA</b> Fundo Público da Administração Direta do Poder Executivo Estadual		<b>VINCULAÇÃO</b> Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão - SEPLAG

<b>ENDEREÇO</b> Endereço: Av. Erasmo Braga, nº 118, Centro – Rio de Janeiro	<b>CEP:</b> 20.010-170
<b>TELEFONE</b> 2332-6999	<b>PORTAL NA INTERNET:</b> <a href="http://www.planejamento.rj.gov.br/">http://www.planejamento.rj.gov.br/</a>
<b>FUNÇÃO DE GOVERNO</b> Administração Pública em Geral	<b>SITUAÇÃO DA UNIDADE</b> Unidade Gestora Executora Ativa

### 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 ao Gabinete do Secretário de Planejamento e Gestão 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, procedimentos e seus respectivos 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.

### 4. COMPOSIÇÃO DA EQUIPE DE AUDITORIA INTERNA

Para o desenvolvimento dos trabalhos, a Auditoria Interna da SEPLAG durante o exercício de 2023 contou com a colaboração de 3 (três) profissionais, a saber

#### Quadro 1: Composição da equipe da Auditoria Interna – Exercício de 2023

<b>Servidor</b>	<b>Função</b>	<b>ID</b>	<b>CRC</b>	<b>Período</b>
Rui Cesar dos Santos Chagas	Auditor do Estado - Auditor Interno	1.943.605-0	CRC RJ 071562-0	01/01/2023 a 31/12/2023
José Ricardo Rocha	Assessor	5.005.092-3	CRC RJ 081138-9	01/01/2023 a 31/12/2023
Gustavo Fonseca de Souza	Assistente	4.385.279-3	Não se aplica	01/01/2023 a 31/12/2023

## 5. ATIVIDADES DE CAPACITAÇÃO

**Quadro 2.** Capacitação realizada pelos servidores da Auditoria Interna.

<b>Auditor</b>	<b>Tema da Capacitação</b>	<b>Instituição</b>	<b>Carga Horária</b>	<b>Período</b>
José Ricardo Rocha	SIAUDI-RJ	ESCOLA SUPERIOR DE CONTROLE INTERNO DA CGE-RJ - ESCI	2 HORAS	27/02/2023
José Ricardo Rocha	OFICINA DO SIAUDI-RJ (Monitoramento das Recomendações de Auditoria e Levantamento de Controles Internos)	ESCOLA SUPERIOR DE CONTROLE INTERNO DA CGE-RJ - ESCI	3 HORAS	23/03/2023
José Ricardo Rocha	Prestação de Contas de Descentralização de créditos orçamentários e formulação de consultas à AGE	ESCOLA SUPERIOR DE CONTROLE INTERNO DA CGE-RJ - ESCI	3 HORAS	18/10/2023
Gustavo Fonseca de Souza	Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais e a sua correta aplicação prática no âmbito do desenvolvimento de projetos e convênios da Administração Pública Estadual e Municipal Fluminense	DataShield em parceria com a O&G Brasil	08h	28 e 29/11/2023
Gustavo Fonseca de Souza	Casos Práticos da Lei Anticorrupção	CONACI	12h	13/12/2023
Gustavo Fonseca de Souza	Oficina do SIAUDI-RJ: monitoramento das recomendações de auditoria e levantamento de controles internos	Escola Fazendária	3H	22/03/2023
Gustavo Fonseca de Souza	SIAUDI para auditados - ciclo de capacitações	ESCI CGE	3H	20/07/2023
Rui Cesar dos Santos Chagas	Casos Práticos da Lei Anticorrupção	CONACI	12h	13/12/2023
Rui Cesar dos Santos Chagas	I Seminário de Controladoria e Gestão Pública	UERJ - FAF	8h	24 e 25/11/2023

## 6. DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA REALIZADAS, EM ANDAMENTO E NÃO REALIZADAS

Em relação às ações de Auditoria realizadas em 2023, 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 2023.

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

N	Tipo de Atividade	Produto/ Descrição	Status	Referência
1	PLANAT	Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna do ano de 2024	Realizada	SEI-120001/005183/2023
2	RANAT	Elaboração dos Relatórios Anual de Atividades de Auditoria Interna da SEPLAG, 2022/2023. Entrega: Jan/23	Realizada	SEI-120001/000487/2022
3	RAA	Elaboração do Relatório Anual de Auditoria, peça integrante das Prestações de Contas Anual de Gestão da SEPLAG referente ao exercício de 2022. Entrega: Jun/23	Realizado	SEI-120001/003663/2023
4	Prestação de Contas Anual de Gestão (Atos de Gestão)	Acompanhamento da Organização e apresentação da Prestação de Contas Anual de Gestão da SEPLAG - compatibilidade dos documentos exigidos, pelo TCE-RJ e CGE-RJ. Entrega: Jun/23	Realizada	SEI-120001/000394/2023
5	Gestão Contábil	Auditoria Contábil, com o objetivo de validar os saldos contábeis do exercício de	Realizada	SEI-120001/003663/2023

		2022, da SEPLAG, privilegiando os seguintes pontos: <ul style="list-style-type: none"> <li>• "Caixa e Equivalentes de Caixa" e "Investimentos Temporários";</li> <li>• Conciliações Bancárias;</li> <li>• Restos a Pagar não Processados em liquidação e Restos a Pagar inscritos em exercícios anteriores;</li> <li>• Registro de Despesa de Exercícios Anteriores;</li> <li>• Registro de Ajustes de Exercícios Anteriores;</li> <li>• Registro de Descentralização de Crédito.</li> </ul> Entrega: Jun/23		
6	Gestão Contábil	Auditoria Contábil, com o objetivo de validar os saldos contábeis do exercício de 2023 da SEPLAG  Período: Jun/23 até a entrega da PCA de 2023	Em execução	
7	Gestão Orçamentária	Verificar a realização da receita em relação à prevista, a realização da despesa em relação à fixada, e as alterações orçamentárias ocorridas no exercício.	Realizada	SEI-120001/003663/2023
8	Gestão de Almojarifado	Elaboração do relatório da Prestação de Contas de almojarifado da SEPLAG referente ao exercício de 2022. Entrega: Abr/23	Realizada	SEI-120001/000475/2023
9	Gestão de Bens Patrimoniais	Elaboração do relatório da Prestação de Contas de bens patrimoniais da SEPLAG (UG 210100) referente ao exercício de 2022. Entrega: Mai/23	Realizada	SEI-120001/000438/2023
10	Gestão de Adiantamentos	Verificar os adiantamentos concedidos em 2023.	Em execução	
11	Gestão de Diárias	Verificar as diárias concedidas em 2023.	Em execução	
12	Gestão de Descentralização de Créditos Orçamentários	Análise e emissão de manifestação de Auditoria nos processos de Prestação de Contas de	Realizada JAN/23	SEI-140001/001787/2020

		Descentralização de Créditos Orçamentários. SECCG - Prestação de Contas RESOLUÇÃO CONJUNTA SECCG/PGE N° 66, de 23/01/2020		
13	Gestão de Descentralização de Créditos Orçamentários	Análise e emissão de manifestação de Auditoria nos processos de Prestação de Contas de Descentralização de Créditos Orçamentários. SEPLAG - Prestação de Contas RESOLUÇÃO CONJUNTA SEPLAG/PRODERJ N° 61, de 7/02/2022	Realizada JAN/23	SEI-150016/001093/2022
14	Gestão de Descentralização de Créditos Orçamentários	Análise e emissão de manifestação de Auditoria nos processos de Prestação de Contas de Descentralização de Créditos Orçamentários. SEPLAG - Prestação de Contas RESOLUÇÃO CONJUNTA SEPLAG/GSI N.º 67, de 03/03/2022	Realizada JAN/23	SEI-390004/000144/2022
15	Gestão de Descentralização de Créditos Orçamentários	Análise e emissão de manifestação de Auditoria nos processos de Prestação de Contas de Descentralização de Créditos Orçamentários. SEPLAG - Prestação de Contas RESOLUÇÃO CONJUNTA SEPLAG/SECC N.º 71, de 29/04/2022–	Realizada FEV/23	SEI-150001/017876/2022
16	Gestão de Descentralização de Créditos Orçamentários	Análise e emissão de manifestação de Auditoria nos processos de Prestação de Contas de Descentralização de Créditos Orçamentários. SEPLAG - Prestação de Contas RESOLUÇÃO CONJUNTA SEPLAG/SECC N.º 135, de 20/06/2022.	Realizada FEV/23	SEI-390004/000021/2023
17	Gestão de Descentralização de Créditos Orçamentários	Análise e emissão de manifestação de Auditoria nos processos de Prestação de Contas de Descentralização de Créditos Orçamentários.	Realizada MAR/23	SEI-120001/001113/2023

		SEPLAG - Prestação de Contas RESOLUÇÃO CONJUNTA SERGB/SEPLAG Nº 040, 21/03/2022		
<b>18</b>	Gestão de Descentralização de Créditos Orçamentários	Análise e emissão de manifestação de Auditoria nos processos de Prestação de Contas de Descentralização de Créditos Orçamentários. SEPLAG - Prestação de Contas RESOLUÇÃO CONJUNTA SEPLAG/SECC/SSCS nº 138 de 28/07/2022	Realizada AGO/23	SEI-150001/009486/2023
<b>19</b>	Gestão de Descentralização de Créditos Orçamentários	Análise e emissão de manifestação de Auditoria nos processos de Prestação de Contas de Descentralização de Créditos Orçamentários. SEPLAG - Prestação de Contas referente a Resolução Conjunta SEPLAG/SECC Nº 62 de 2022	Realizada AGO/23	SEI-150001/010677/2023
<b>20</b>	Gestão de Descentralização de Créditos Orçamentários	Análise e emissão de manifestação de Auditoria nos processos de Prestação de Contas de Descentralização de Créditos Orçamentários. SEPLAG - Prestação de Contas RESOLUÇÃO CONJUNTA SEPLAG/SECC/SSCS nº 138, de 28/07/2022.	Realizada AGO/23	SEI-150001/009486/2023
<b>21</b>	Gestão de Descentralização de Créditos Orçamentários	Análise e emissão de manifestação de Auditoria nos processos de Prestação de Contas de Descentralização de Créditos Orçamentários. SEPLAG - Prestação de Contas da RESOLUÇÃO CONJUNTA CASACIVIL/PGE Nº 15, de 27/11/2018.	Realizada AGO/23	SEI-12/001/044135/2019
<b>22</b>	Gestão de Descentralização	Análise e emissão de manifestação de Auditoria nos processos de Prestação	Realizada AGO/23	SEI-150001/020357/2023

	de Créditos Orçamentários	de Contas de Descentralização de Créditos Orçamentários. SEPLAG - Prestação de Contas RESOLUÇÃO CONJUNTA SEPLAG/SECC/SSCS n° 144, de 24/03/2023.		
23	Gestão de Descentralização de Créditos Orçamentários	Análise e emissão de manifestação de Auditoria nos processos de Prestação de Contas de Descentralização de Créditos Orçamentários. SEPLAG - Prestação de Contas RESOLUÇÃO CONJUNTA SEPLAG/SECC/SSCS n° 145, de 17/05/2023.	Realizada SET/23	SEI-360068/001590/2023
24	Elaboração de Manuais	Elaboração do Guia de Procedimentos para Instauração de Tomada de Contas da SEPLAG	Em execução	SEI-120001005118/2023
25	Gestão de TI	Auditoria Gestão de TI - PEDTIC - Monitorar o cumprimento da decisão do Processo TCE-RJ n.º 104.113-4/22.	Realizado	SEI-120001/004636/2023
26	Gestão de TI	Demanda TCE-RJ e CGE/AGE. Auditoria LGPD - Monitorar o cumprimento da decisão do Processo TCE - RJ n.º 100.800-1/22.	Em execução	SEI-120001/005156/2023
27	Gestão de Contratações / Compras	Demanda TCE-RJ e CGE/AGE. Auditoria Gestão de Contratações - Monitorar o cumprimento da decisão do Processo TCE-RJ n°106.924-5/22- Compras Centralizadas - Vigilância Patrimonial	Realizado	SEI-120001/004845/2023
28	Demanda de outros órgãos de controle	Demanda CGE/AGE. Nota de Recomendação n.º 20230007 pela Equipe Técnica da CGE avaliação da contratação emergencial para enfrentamento da emergência de saúde relacionado ao COVID - 19	Realizado FEV/23	SEI-320001/001340/2020

<b>29</b>	Demanda de outros órgãos de controle	Demanda CGE/AGE Nota de Recomendação - NR n° 20220007 da CGE ref. Subsecretaria de Comunicação Social – SSCS.	Realizado: Abril/23	SEI-320001/001340/2020
<b>30</b>	Demanda de outros órgãos de controle	Demanda CGE/AGE Questionário SIAUDI de Avaliação de Gestão Contábil e Gestão de Bens Patrimoniais.	Realizado: Jun/23	SEI-120001/002167/2023
<b>31</b>	Demanda de outros órgãos de controle	Demanda CGE/AGE Questionário SIAUDI de Avaliação de Gestão Contábil.	Realizado: Jun/23	SEI-320001/000266/2023
<b>32</b>	Demanda de outros órgãos de controle	Demanda TCE-RJ Monitoramento do Acordão TCE-RJ no Processo TCE-RJ n°102.065-8/2019 - Sistema SBM-RJ – Bens da Intervenção Federal - Defesa Civil.	Realizado: Jun/23	SEI-320001/001143/2023
<b>33</b>	Demanda de outros órgãos de controle	Demanda TCE-RJ Monitoramento do Acordão TCE-RJ no Processo TCE-RJ n°102.065-8/2019 - Sistema SBM-RJ – Bens da Intervenção Federal - Polícia Militar -	Realizado: Jun/23	SEI-320001/001133/2023
<b>34</b>	Demanda de outros órgãos de controle	Demanda TCE-RJ Monitoramento do Acordão TCE-RJ no Processo TCE-RJ n°102.065-8/2019 - Sistema SBM-RJ – Bens da Intervenção Federal - Secretaria de Administração Penitenciária	Realizado: Jun/23	SEI-320001/001125/2023
<b>35</b>	Demanda de outros órgãos de controle	Demanda do CGE/AGE Sistema SIAUDI. Auditoria para emissão do Relatório de Controle Interno sobre a Prestação de Contas de Governo de 2022 – Créditos Adicionais abertos por Excesso de Arrecadação.	Realizado: Ago/23	SEI-320001/001694/2023
<b>36</b>	Demanda de outros órgãos de controle	Demanda CGE/AGE Monitoramento das Determinações e Recomendações das Contas de Governo –Demanda do SIAUDI - 1º Monitoramento.	Realizado. Ago/23	SEI-320001/001635/2023 e SEI-120001/003211/2023
<b>37</b>	Demanda de outros órgãos de Controle	Demanda TCE-RJ Acompanhar a Fiscalização n° 64/2023 - política pública de mobilidade urbana e	Realizado: Set/23	SEI-120001/003878/2023

		urbanismo da Região Metropolitana		
38	Demanda de outros órgãos de Controle	Demanda TCE-RJ Gestão de TI – Acompanhar a Fiscalização nº 61/2023 - serviços públicos prestados de forma digital - S	Realizado Prazo: Out/23	SEI-120001/003732/2023
39	Demanda de outros órgãos de controle	Demanda CGE/AGE Monitoramento das Determinações e Recomendações das Contas de Governo –Demanda do SIAUDI - 2º Monitoramento	Realizado: Dez/23	SEI-320001/001635/2023 e SEI-120001/003211/2023
40	Demanda de outros órgãos de Controle	Demanda TCE-RJ Gestão de TI – Acompanhar a Fiscalização nº 62/2023 - Política de Governança SETIC	Em execução.	SEI-120001/003735/2023
41	Demanda de outros órgãos de Controle	Demanda TCE-RJ Monitoramento da Diligência. Convênio ALERJ x Poder Executivo ERJ - SEPLAG - voto proferido no processo TCE-RJ n.º107.864-7/2014	Em execução	SEI-120001/011731/2021
42	Demanda de outros órgãos de Controle	Demanda CGE/AGE - Instrução Normativa AGE nº 50/2022 Programa de investimento Pacto RJ, para os órgãos e entidades que executam o programa	Não Realizada	Não se aplica à SEPLAG. Órgão não executa orçamento e não tem ações orçamentárias vinculadas ao programa Pacto RJ no exercício de 2023
43	Gestão de Pessoas (Controle Interno)	Acompanhar durante todo o exercício, se há na equipe de servidores da Unidade de Controle Interno - UCI, servidor com graduação contábil e registro ativo no Conselho Regional de Contabilidade. Caso haja, informar o número do referido registro.	Realizada	Servidores com registro ativo no Conselho Regional de Contabilidade relacionados no Quadro 1

**Quadro 4 – Trabalhos de Auditoria Interna previstos no PLANAT/2023 para o FUNDEP.**

N	Tipo de Atividade	Produto/Descrição	Status	Referência
1	PLANAT	Plano Anual de Auditoria de 2024	Realizada	SEI-120001/005183/2023

2	RANAT	Relatório Anual de Atividades de 2022	Realizada	SEI-120001/000487/2022
3	RAA	Elaboração do Relatório Anual de Auditoria, peça integrante das Prestações de Contas Anual de Gestão do FUNDEP, referente ao exercício de 2022.	Realizado	SEI-120001/003665/2023
4	Prestação de Contas Anual de Gestão (Atos de Gestão)	Acompanhamento da Organização e apresentação da Prestação de Contas Anual de Gestão da SEPLAG - compatibilidade dos documentos exigidos, pelo TCE-RJ e CGE-RJ. Entrega: Jun/23	Realizado	SEI-120001/000395/2023
5	Gestão Contábil	Auditoria Contábil, com o objetivo de validar os saldos contábeis, de modo assegurar que as demonstrações contábeis correspondam com a situação patrimonial, econômica e financeira do Fundo.	Realizado	SEI-120001/003665/2023
6	Gestão Orçamentária	Verificar a realização da receita em relação à prevista, a realização da despesa em relação à fixada, e as alterações orçamentárias ocorridas no exercício.	Realizado	SEI-120001/003665/2023
7	Demanda de outros órgãos de Controle	Demanda CGE/AGE - Instrução Normativa AGE n° 50/2022 Programa de investimento Pacto RJ, para os órgãos e entidades que executam o programa	Não Realizada	Não se aplica ao FUNDEP. O Fundo não executa orçamento e não tem ações orçamentárias vinculadas ao programa Pacto RJ no exercício de 2023
8	Gestão de Pessoas (Controle Interno)	Acompanhar durante todo o exercício, se há na equipe de servidores da Unidade de Controle Interno - UCI, servidor com graduação contábil e registro ativo no Conselho Regional de Contabilidade. Caso haja, informar o número do referido registro.	Realizada	Servidores com registro ativo no Conselho Regional de Contabilidade relacionados no Quadro 1

**Quadro 5 – Trabalhos de Auditoria Interna previstos no PLANAT/2023 para o FUSPRJ.**

<b>N</b>	<b>Tipo de Atividade</b>	<b>Descrição</b>	<b>Status</b>	<b>Referência</b>
<b>1</b>	PLANAT	Plano Anual de Auditoria Interna de 2024	Cancelada	Obs. 1
<b>2</b>	RANAT	Relatório Anual de Atividades de de 2022	Realizada	SEI-120001/000487/2022
<b>3</b>	RAA	Elaboração do Relatório Anual de Auditoria, peça integrante das Prestações de Contas Anual de Gestão do FUSPRJ, referente ao exercício de 2022.	Realizado	SEI-120001/003667/2023
<b>4</b>	Prestação de Contas Anual de Gestão (Atos de Gestão)	Acompanhamento da Organização e apresentação da Prestação de Contas Anual de Gestão da SEPLAG - compatibilidade dos documentos exigidos, pelo TCE-RJ e CGE-RJ. Entrega: Jun/23	Realizado	SEI-120001/000396/2023
<b>5</b>	Gestão Contábil	Auditoria Contábil, com o objetivo de validar os saldos contábeis, de modo assegurar que as demonstrações contábeis correspondam com a situação patrimonial, econômica e financeira do Fundo.	Realizado	SEI-120001/003667/2023
<b>6</b>	Gestão Orçamentária	Verificar a realização da receita em relação à prevista, a realização da despesa em relação à fixada, e as alterações orçamentárias ocorridas no exercício.	Realizado	SEI-120001/003667/2023
<b>7</b>	Gestão de Descentralização de Créditos Orçamentários	Análise e emissão de manifestação de Auditoria nos processos de Prestação de Contas de Descentralização de Créditos Orçamentários. FUSPRJ - Prestação de Contas da RESOLUÇÃO CONJUNTA	Realizada MAI/23	SEI-350102/000188/2022

		SEPLAG/SEPM nº 38 de 26 de julho 2021.		
<b>8</b>	Gestão de Descentralização de Créditos Orçamentários	Análise e emissão de manifestação de Auditoria nos processos de Prestação de Contas de Descentralização de Créditos Orçamentários. FUSPRJ - Prestação de Contas da RESOLUÇÃO CONJUNTA SEPLAG/SEPMNº 78, de 02/06/2022.	Realizada AGO/23	SEI-350102/002056/2022
<b>9</b>	Gestão de Descentralização de Créditos Orçamentários	Análise e emissão de manifestação de Auditoria nos processos de Prestação de Contas de Descentralização de Créditos Orçamentários. FUSPRJ - Prestação de Contas da RESOLUÇÃO CONJUNTA SEPLAG/SEPMNº 136, de 23/06/2022.	Realizada AGO/23	SEI-360068/000090/2023
<b>10</b>	Gestão de Descentralização de Créditos Orçamentários	Análise e emissão de manifestação de Auditoria nos processos de Prestação de Contas de Descentralização de Créditos Orçamentários. FUSPRJ - Prestação de Contas da RESOLUÇÃO CONJUNTA SEPLAG/SEDEC 79, de 10/06/2022.	Realizada AGO/23	SEI-270849/000014/2023
<b>11</b>	Demanda de outros órgãos de Controle	Demanda CGE/AGE - Instrução Normativa AGE nº 50/2022 Programa de investimento Pacto RJ, para os órgãos e entidades que executam o programa	Não Realizada	Não se aplica ao FUSPRJ. O Fundo não executa orçamento e não tem ações orçamentárias vinculadas ao programa Pacto RJ no exercício de 2023
<b>12</b>	Gestão de Pessoas (Controle Interno)	Acompanhar durante todo o exercício, se há na equipe de servidores da Unidade de Controle Interno - UCI, servidor com graduação contábil e registro ativo no Conselho	Realizada	Servidores com registro ativo no Conselho Regional de Contabilidade relacionados no Quadro 1

		Regional de Contabilidade. Caso haja, informar o número do referido registro.		
--	--	---	--	--

Obs.1: A ação de auditoria (item 1) referente a elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna de 2024 do Fundo Estadual de Segurança Público – FUSPRJ foi cancelada em razão da edição do Decreto nº 48.837, de 12 de dezembro de 2022, e da Lei nº 10.245, de 18 de dezembro de 2023, que transferiu o FUSPRJ para a estrutura organizacional da Secretaria de Estado de Segurança Pública, o que significa que a SEPLAG deixou de ser o órgão responsável pela Gestão do referido fundo.

### 6.1 Achados de Auditoria

Nos Quadros do item 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, de onde constatamos que no exercício de 2022 foram apresentados os relatórios da SEPLAG e dos fundos FUNDEP e FUSPRJ a ela vinculados à época.

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

<b>Ordem</b>	<b>Processo</b>	<b>Unidade Gestora</b>	<b>Parecer</b>
<b>1</b>	SEI-120001/003663/2023	SEPLAG	REGULAR com RESSALVAS e RECOMENDAÇÕES
<b>2</b>	SEI-120001/003665/2023	FUNDEP	REGULAR com RECOMENDAÇÃO
<b>3</b>	SEI-120001/003667/2023	FUSPRJ	REGULAR com RECOMENDAÇÕES

## 7. MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDITORIA INTERNA

Visando verificar a situação das recomendações expedidas pela Auditoria Interna da SEPLAG apontadas no seu Relatório constante da

Prestação de Contas Anual de Gestão do exercício de 2022, foram realizadas ações de monitoramento tendo por escopo verificar a implementação das medidas necessárias ao atendimento das referidas recomendações e ressalvas com base nos seguintes processos:

SEI-120001/004465/2023 - Monitoramento dos Saldos contábeis da conta de Caixa e Bancos.

SEI-120001/004826/2023 - Saldo da Conta do Ativo Imobilizado.

## 8. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Neste Relatório Anual de Atividades, RANAT referente ao exercício 2023, foram apresentados os resultados dos trabalhos de Auditoria Interna realizados no exercício 2023, 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 Pública – FUSPRJ. O relatório foi estruturado em consonância com a Resolução CGE nº 70, de 23 de dezembro de 2020, da Controladoria Geral do Estado.

Destacamos mais uma vez que o Fundo Estadual de Segurança Pública – FUSPRJ ao final do exercício de 2023 deixou de estar vinculado à Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão em razão da edição do Decreto nº 48.837, de 12 de dezembro de 2022, e da Lei nº 10.245, de 18 de dezembro de 2023, que transferiu o FUSPRJ para a estrutura organizacional da Secretaria de Estado de Segurança Pública.

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.

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 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, 30 janeiro de 2024

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