



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Infraestrutura e Cidades
Auditoria Interna e Conformidade

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2022

Dados Gerais de Identificação da Unidade:

NOME COMPLETO E OFICIAL DA UNIDADE:	Secretaria de Estado de Infraestrutura e Obras (extinta)	
CNPJ:	08.599.767/0001-90	
SIGLA: SEINFRA	UG: 070100	GESTÃO: 0001
NATUREZA JURÍDICA:	Órgão da administração Direta do Poder Executiva	
ENDEREÇO:	Campo de São Cristóvão nº 138 – São Cristóvão – 5º andar	CEP: 20921-904
TELEFONE: 2517-4900	EMAIL: gabinete@obras.rj.gov.br	
PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET:	www.rj.gov.br/secretaria/Default.aspx?sec=OBRAS	

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 2022 da Secretaria de Estado de Infraestrutura e Obras – SEINFRA (extinta) pelo Decreto Estadual nº 48,301, de 01 de janeiro de 2023, trabalhos realizados 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 da Unidade Setorial de Controle Interno/SEINFRA (à época).

1.1. 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 referente a SEINFRA, e apresenta, de forma sintética, os trabalhos previstos no PLANAT 2022, o objetivo pretendido e o status de execução referente ao exercício 2022 sendo estes: Concluído, em análise e não realizado.

Quadro 1: Status das Atividades do Planejadas para 2022

N.º	TIPO DE ATIVIDADE	DESCRIÇÃO	OBJETIVO	STATUS
1	PLANAT/2022	Plano Anual de Auditoria	Elaboração do Plano Anual de Auditoria	Concluído
2	RANAT/2022	Relatório Anual de Atividades	Elaboração do Relatório Anual de Atividades	Concluído
3	RAA	Relatório Anual de Auditoria	Ter uma visão geral de controle da SEINFRA	Concluído
4	Gestão de descentralização de créditos orçamentários	Descentralização de Créditos	Cobrar todas as prestações de contas pendentes e verificar a regularidade/irregularidade da aplicação dos recursos concedidos e recebido da SEINFRA.	Concluído
5	Atendimento a órgãos de controle	Atendimento a Solicitações, Recomendações e Determinações emitidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro e pela Auditoria Geral do Estado do Rio de Janeiro, destacando as respostas de solicitações feitas através de Notas de Identificação de Riscos – NIR pela Controladoria Geral do Estado.	Normativos expedidos pelos órgãos de controle interno e externo.	Concluído
6	Bens Móveis e Almoarifado.	Atestar a correta instrução processual e o arquivo da documentação prevista nos artigos 12 e 13 da Deliberação TCE-RJ n.º 278/2017.	Atestar a documentação presente nas prestações de contas (art. 12 e 13 da Delib. n.º 278/2017)..	Em análise
7	Auditoria de Temas Relevantes	Avaliação da Governança, da Gestão de Riscos e do Controle Preventivo nas Aquisições	Avaliar a Gestão de Riscos e do Controle Preventivo	Conforme demanda
8	Tomada de Contas.	Emitir Relatório de Auditoria de Tomadas de Contas Executadas.	Analisar a documentação presente conforme Deliberação TCE n.º 279/, de 24 de agosto de 2017.	Conforme demanda

9	Prestação de Contas de Adiantamento.	Emitir Relatório de Auditoria das prestações de contas.	Analisar a documentação presente nas prestações de contas conforme estabelece o Decreto Estadual nº 3.147, de 28 de abril de 1980.	Conforme demanda
10	Assessoramento ao Órgão	Orientar o órgão objetivando dirimir dúvidas na execução das atividades da Instituição, em termos de controle interno, desde que estas dúvidas estejam dentro das atribuições da Auditoria Interna, que se encontram elencadas nos Decretos ns.º 43.463/2012, 46.237/2018 e 46.873/2019	Objetivo dirimir dúvidas do órgão em relação as normas legais.	Concluído
11	Atendimento das demandas e diligências do TCE e CGE, quanto aos dados referentes aos aspectos: contábil, financeiro, orçamentário, operacional e patrimonial.	Responder tempestivamente aos Órgãos fiscalizadores.	Atender em tempo hábil as demandas e diligências do TCE/RJ e CGE/RJ	Concluído
12	Acompanhar a elaboração de normativos internos, rotinas e procedimentos, objetivando a melhoria dos controles no âmbito da SEINFRA	Elaboração de Checklists e Normativos para aprimoramento dos Controles Internos, sobretudo nas Contratações.	Controle preventivo sobretudo nas contratações pela administração pública, Art. 5º, do Decreto n.º 46.237/2018; Decreto n.º 46.873/2019	Em Análise
13	Demandas extraordinárias	Emissão de Nota Técnica para os processos de pagamento de Restos a Pagar e DEA	Avaliar se os processos de pagamentos estão seguindo normas conforme Decreto Estadual.	Concluído conforme demanda e em atendimento ao Decreto nº 47.938 de 01 de fevereiro de 2022 bem como Decreto nº 47.408/2020

14	Tipificação da Despesa Orçamentária - Término de Mandato	Compliance nos procedimentos de término de mandato	Análise da Tipificação da Despesa perante a Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, Decreto Estadual nº 48.052, de 28 de abril de 2022, alterado pelo Decreto Estadual nº 48.063, de 06 de maio de 2022.	Fase de Conclusão
15	Tema relevante para ser auditado, determinado pela Auditoria Geral do Estado	Avaliação da governança, da gestão de riscos e do controle preventivo nas aquisições	Avaliação da gestão de riscos do órgão nas aquisições, conforme Art. 1º, inciso I, da IN/ANE nº 49/2021	Em Análise
16	Monitorar a implementação das Determinações e/ou Recomendações do TCE e da AGE	Averiguar para que todas as Recomendações dos Órgãos de Controle sejam atendidas	Manter uma eficácia nas determinações dos Órgãos de Controle	Concluído

(NE): As informações pertinentes ao Programa Pacto-RJ, encontram-se em trâmite por meio do processo SEI nº 170026/000009/2022, relacionado a este processo, com manifestação da Subsecretária Executiva da SEINFRA (à época), certificando que não houve tempo hábil para que fosse exarada qualquer manifestação nos autos, considerando a publicação do Decreto nº 48.301, de 01 de janeiro de 2023, que alterou a estrutura organizacional do Poder Executivo e, entre outras medidas, extinguiu a SEINFRA (SEI 45641096).

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

O quadro a seguir apresenta, de forma sintética, os trabalhos demandados para esta Assessoria que fizeram parte do Planejamento (PLANAT) e foram executados durante o exercício 2022.

Quadro 2: trabalhos realizados durante o exercício

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Status	Justificativa
Descentralizações de Créditos	Análise documental e correta aplicação dos recursos.	Realizado	X
Análise de adiantamentos	Análise documental e correta aplicação dos recursos.	Realizado	X
Tomada de Contas	Relatório de Assessoria de Controle Interno	Realizado	X
Prestação de Contas de Convênio	Relatório de Assessoria de Controle Interno	Realizado	X
Demandas externa TCE-RJ	Atendimento às solicitações de auditoria	Realizado	X

Processos diversos com solicitações de manifestação	Emissão de parecer conclusivo	Realizado	X
Assessoramento ao Órgão	Orinetar o Órgão objetivando a dirimir dúvidas na execução das atividades da Instituição, em termos de controle interno.	Realizado	X

Os trabalhos transcritos no demonstrativo acima, ocorreram a partir do encaminhamento de diversos Processos à Assessoria de Controle Interno, para manifestação quanto a conformidade dos procedimentos implementados em relação a legislação vigente.

1.3. 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, 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, neste exercício.

Entretanto, cabe mencionar neste RANAT que foram feitos acompanhamentos específicos por parte desta Assessoria de Controle Interno, 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.

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

Os trabalhos de auditoria, previstos e não previstos para serem executados durante o exercício de 2022, de uma forma geral não foram afetados, entretanto, não obstante a expertise e o empenho da equipe, ficamos um pouco prejudicados devido à baixa quantidade de técnicos qualificados, bem como às fortes limitações materiais e ambientais necessárias para atender a forte demanda da SEINFRA (à época).

1.5. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

A seguir a relação das capacitações realizadas pela equipe de auditoria no exercício de 2022.

Quadro 4: Capacitações realizadas

Auditor	Tema da Capacitação	Carga Horária	Periodo
Gizelle Ferreira dos Santos	Controles Preventivos e Avaliação do Programa PactoRJ	3h	23/02/2022
	Auditoria Preventiva: Oque é? Para que serve? Como fazer?	2h	14/06/2022

Carlos Antônio Ribeiro Gomes	Controles Preventivos e Avaliação do Programa PactoRJ	3h	23/02/2022
	Auditoria Preventiva: Oque é? Para que serve? Como fazer?	2h	14/06/2022
Sergio de Freitas	Programa de Integridade Pública do Estado do RJ – Fundamentos e Estruturação (2ª turma)	20h	07, 08 e 09/06/2022
	Workshop Responsabilidade Corporativa por Corrupção e os Programas de Integridade	6h	03, 04/11/2022

2. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Este Relatório Anual de Atividades - RANAT de 2022 apresenta os trabalhos executados por aquela Unidade de Controle Interno (à época), observadas as diretrizes técnicas da Controladoria Geral do Estado do Rio de Janeiro (CGE/RJ), durante o período em questão, ou seja, de 01/01/2022 até 31/12/2022.

Assim, esta AUDIC apresenta o presente processo para ciência do Sr. Secretário de Infraestrutura e Cidades com recomendação de envio à Controladoria Geral do Estado/CGE-RJ no endereço SEI: CGE/SUPCON, e área competente da SEIC 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.

Rio de Janeiro, 04 de maio de 2023.

CARLOS ANTONIO RIBEIRO GOMES
Auditor Assistente - ID: 1943943-1
Auditoria Interna e Conformidade - SEIC/AUDIC

Ciente do supra que acolho,

ÚRSULA BONOMO ABELHA
Auditora do Estado - ID: 5006591-2
Auditoria Interna e Conformidade - SEIC/AUDIC

Rio de Janeiro, 05 maio de 2023



Documento assinado eletronicamente por **Ursula Bonomo Abelha, Coordenadora**, em 05/05/2023, às 17:53, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento nos art. 21º e 22º do [Decreto nº 46.730, de 9 de agosto de 2019](#).



Documento assinado eletronicamente por **Carlos Antonio Ribeiro Gomes, Assessor**, em 08/05/2023, às 10:41, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento nos art. 21º e 22º do [Decreto nº 46.730, de 9 de agosto de 2019](#).



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 **51535620** e o código CRC **5840CC08**.

Referência: Processo nº SEI-170026/000222/2022

SEI nº 51535620

Av. Presidente Vargas, 1100, 10º andar - Bairro Centro, Rio de Janeiro/RJ, CEP 20071-002
Telefone: