

## RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2023 (CGE/FACI)

### DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE

ÓRGÃO/ENTIDADE: CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO		
CNPJ: 30.881.211/0001-41		
SIGLA: CGE/FACI	UGs: 500100 e 506100	GESTÃO: Administrativa
NATUREZA JURÍDICA: Órgão de fiscalização e controle	VINCULAÇÃO: Chefe do Poder Executivo	
ENDEREÇO: Avenida Erasmo Braga, nº 118, 12º e 13º andares		CEP: 20020-000
TELEFONE: 2333-1814	EMAIL: <a href="mailto:controladoria@cge.rj.gov.br">controladoria@cge.rj.gov.br</a>	
PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: <a href="http://www.cge.rj.gov.br">www.cge.rj.gov.br</a>		

#### 1. INTRODUÇÃO

Este Relatório Anual de Atividades – RANAT apresenta as informações sucintas 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 Relatório foi elaborado com base nas informações registradas nos controles desta Assessoria de Controle Interno:

#### 2. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, CONFORME O PLANAT, QUE FORAM REALIZADOS OU AINDA NÃO CONCLUÍDOS:

Apresentamos a seguir os testes de auditorias produzidos por esta Assessoria de Controle Interno nas Unidades Gestoras da CGE e do FACI, no exercício de 2023.

TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA	OBJETIVO	STATUS
Prestações de Contas Anuais 2023 — PCA (CGE e FACI)	Verificar se as Prestações de Contas estão regulares.	Em análise
Contas Contábeis	Analisar e assegurar se os saldos contábeis refletem a real situação dos registros nas Demonstrações Financeiras.	Em análise

Contratos	Examinar as peças autuadas nos processos, tendo como escopo os procedimentos para contratação e execução, como também, os aspectos que envolveram itens contábeis/financeiros inerentes a despesa.	Em análise
Cessão de Servidores da CGE para outros Órgãos	Verificar se as cessões de servidores da CGE estão em consonância com as Leis nºs 6.601/2013 e 7.989/2018.	Testes realizados
Controles de frequência e férias	Testar os controles de frequência e férias dos servidores da CGE, em especial, com relação aos cedidos.	Em análise

### 3 - 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 não fizeram parte do Planejamento (PLANAT) e foram executados durante o exercício 2023.

TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA	OBJETIVO	STATUS
Descentralizações de Créditos	Análise documental e correta aplicação dos recursos.	Concluído
Análise de Adiantamentos	Análise documental e correta aplicação dos recursos.	Concluído
Pagamento da GATAP	Analisar os procedimentos para pagamento da Gratificação de Atividade Temporária de Professor	Em análise
Respostas da PCA 2022	Analisar se as Recomendações/Ressalvas foram implementadas.	Em análise
Aquisições	Verificar se estão sendo adotados preventivamente os controles necessários para minimização dos riscos nas aquisições	Concluído
Processos diversos com solicitações de manifestação	Emissão de parecer conclusivo quanto a conformidade dos procedimentos implementados em relação a legislação vigente.	Concluído
Verificar o cumprimento da Determinação do TCE-RJ relativo ao Voto GC-5 – Relatório de Auditoria Governamental, referente ao Processo TCE-RJ n.º 202.564-6/2022.	<b>Acompanhar e informar</b> sobre a adoção das medidas saneadoras dos indícios identificados, bem como implementem rotinas que mitiguem a possibilidade de continuidade dos pagamentos após o falecimento do servidor ou pensionista	Em análise

Verificar o cumprimento da Determinação do TCE-RJ relativo ao Voto GCS-2 – Representação em face de Licitação, referente ao Processo TCE-RJ n.º 106.924-5/22, entretanto, no caso de não existência, informar “Não Aplicável”.	<b>Acompanhar e informar</b> sobre as contratações realizadas no âmbito das políticas de compras centralizadas e de gestão estratégica de suprimentos, instituídas a partir da edição do Decreto n.º 47.525/21, a fim de evitar possíveis duplicidades de contratações.	Em análise
--	---	------------

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

Demonstramos a seguir as recomendações efetuadas por esta Assessoria de Controle Interno ao longo do exercício de 2023:

RECOMENDAÇÃO	STATUS
Observar se os deslocamentos dos carros de serviço realizados fora do horário de serviço são autorizados pelo titular da pasta.	Implementada
Observar se a escolha de servidores para participar de seminários, congressos e cursos patrocinados pela CGE/FACI, satisfazem os critérios estabelecidos na Resolução n.º 111 de 02/12/2021.	Parcialmente Implementada
Observar se as viagens de servidores a serviço estão sendo realizadas conforme disposições contidas no Decreto n.º 46.611 de 28/03/2019.	Parcialmente implementada
Maior controle nas aquisições e pagamentos das passagens aéreas.	Parcialmente Implementada
Providenciar o Termo de Distrato do Contrato de n.º 05/2022, referente ao Processo n.º SEI-320001/000267/2022.	Não Implementada
Observar as disposições descritas no §2º do art. 7º da IN/AGE n.º 41/2017 (Bens Patrimoniais).	Não Implementada
Informar quais providências efetivas estão sendo adotadas em relação aos servidores desta Controladoria Geral do Estado, cedidos “com ônus para os cessionários”, cujos Órgãos encontram-se inadimplentes com a CGE, apesar dos contatos telefônicos e reiteraões via Ofícios de cobranças dos valores a serem ressarcidos.	Parcialmente Implementada
Maior atenção às determinações contidas na Portaria DGAF n.º 131, de 26 de dezembro de 2022, bem como implementar boas práticas de controle. (Férias)	Parcialmente Implementada

Que nas próximas capacitações seja informada a forma de compensação dos horários trabalhados pelos instrutores internos da CGE, conforme previsto no §2º do art. 11 da Resolução CGE nº 113/2021.	Parcialmente Implementada
---	---------------------------

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

A Assessoria de Controle Interno vem buscando cumprir os itens mais relevantes do planejamento de auditoria, assim como, atender todas as demandas não inclusas no planejamento.

## **6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS**

Apresentamos a seguir as capacitações realizadas por esta equipe de auditoria no exercício de 2023.

<b>AUDITOR</b>	<b>TEMA DA CAPACITAÇÃO</b>	<b>CARGA HORÁRIA</b>	<b>PERÍODO</b>
Almir Monteiro da Costa	Nova Lei de Licitações - Lei nº 14.133/2021	16h	1º semestre
Angela Maria Lopes Dias	Nova Lei de Licitações - Lei nº 14.133/2021	16h	1º semestre
	Principais Mudanças Introduzidas pela Resolução CGE nº 223/2023 e o Módulo de Recomendações da CGE e Determinação do TCE no SIAUDI-RJ	3h	
	Seminário - O Sistema de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro: perspectivas e desafios	6h	
Monica S. Coelho Leite	Nova Lei de Licitações - Lei nº 14.133/2021	16h	1º semestre

Esclarecemos ainda, que por meio da rede de computadores (Internet), a equipe da ASSCIN/CGE busca, sempre que necessário, manter-se atualizada nos temas pertinentes a sua área de atuação.

## 7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O detalhamento destes testes e os correspondentes eventos subsequentes serão apresentados no **Relatório Anual de Auditoria - RAA**, que estará disponibilizado na **Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA**, referente ao exercício de 2023.

Rio de Janeiro, 30 de janeiro de 2024.

**Almir Monteiro da Costa**  
Assessor  
ID 3218892-7