RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2023

DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE

ÓRGÃO/ENTIDADE: Secretaria de Estado de Defesa Civil		
CNPJ: 28.176.998/0004-41		
SIGLA: SEDEC	UG 16010	GESTÃO: 00001
NATUREZA JURIDICA: Órgão da Administração Direta do Poder Executivo Estadual	VINCULAÇÃO:	
ENDEREÇO: Praça da República, 45 - Centro		CEP: 20211-350
TELEFONE: (21) 2333-2958	EMAIL: chgab@cbmerj.rj.gov.br	
PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: http://www.defesacivil.rj.gov.br/		

ÓRGÃO/ENTIDADE: Fundo Especial do Corpo de Bombeiros (FUNESBOM)		
CNPJ: 28.176.998/0004-41		
SIGLA: FUNESBOM	UG 166100	GESTÃO: 00007
NATUREZA JURIDICA: Fundo Vinculado	VINCULAÇÃO: SEDEC	
ENDEREÇO: Praça da República, 37 - Centro		CEP: 20211-350
TELEFONE: (21) 2333-2955	EMAIL: funesbom@cbmerj.rj.gov.br	
PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: http://www.funesbom.rj.gov.br/		

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 Relatório foi elaborado com base nas informações registradas nos controles desta Unidade Setorial de Controle Interno, cujo objetivo do trabalho é relatar os resultados das atividades de auditoria interna desenvolvidas pela Controladoria da Secretaria de Estado de Defesa Civil (CONT) ao longo do exercício de 2023.

2. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA

O PLANAT 2023 contemplou as auditorias específicas planejadas pela Controladoria da SEDEC, órgão de controle interno responsável, ao qual cabe efetuar análises com foco nas unidades gestoras compreendidas pela Secretaria de Estado de Defesa Civil (SEDEC) e pelo Fundo Especial do Corpo de Bombeiros Militar (FUNESBOM).

Desta forma, os trabalhos específicos de auditoria previstos para a SEDEC e para o FUNESBOM no exercício de 2023 estão dispostos na Tabela 1 e na Tabela 2, respectivamente.

Tabela 1: Status das Auditorias – SEDEC (PLANAT 2023)

	Tipo de Atividade	Status
1	Avaliar procedimento administrativo no Sistema de Saúde do CBMERJ	Concluída
2	Avaliar os instrumentos de melhoria de normas e procedimentos operacionais do CBMERJ	Em fase de conclusão
3	Prestação de Contas Anual de Gestão	Concluída

Tabela 2: Status das Auditorias FUNESBOM (PLANAT 2023)

	Tipo de Atividade	Status
1	Avaliar processo de contratação para aquisição de insumo operacional do CBMERJ	Concluída
2	Prestação de Contas Anual de Gestão	Concluída

Como pode ser observado nas tabelas, as ações n.º 03 da Tabela 01 e nº 02 da Tabela 01, apesar do grau de complexidade da análise das prestações de contas da SEDEC e FUNESBOM, tiveram seus trabalhos concluídos, assim como as demais ações de auditoria no âmbito do FUNESBOM presentes na Tabela 02. No que tange à ação nº 02 da Tabela 01, os trabalhos de auditoria estão em fase de conclusão.

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

Em virtude da análise de risco realizada ao longo do ano, foi solicitada autorização ao Sr. Secretário de Estado de Defesa Civil para a realização da auditoria do processo administrativo interno de inativação dos bombeiros militares, tendo a mesma sido concedida através do Processo SEI-270003/000203/2023. Esta auditoria encontra-se concluída.

4. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES

No que tange ao Controle Externo, foram registradas recomendações a partir de 03 (três) processos do Egrégio Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro (TCE-RJ) ao longo do exercício de 2023, como discriminado na Tabela 3.

Tabela 3: Recomendações - 2023

PROCESSO	OBJETO
TCE Nº 104.006-5/2022	Edital de Pregão Eletrônico nº 038/2022
TCE Nº 121.621-3/2013	Contrato nº 07/2012
TCE Nº 104.601-9/2021	Legado intangível da Intervenção Federal na Segurança Pública

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

No decorrer do exercício 2023, mais precisamente no dia 08 de julho de 2023, a Controladoria recebeu o retorno do PLANAT (através do SEI-270003/000805/2022), contendo apontamentos da CGE sobre o atendimento da Resolução CGE n.º 70, de 23 de dezembro de 2020; do ANEXO I – MODELO PLANAT da Resolução CGE n.º 53, de 11 de março de 2020; e da Instrução Normativa AGE n.º 50, de 01 de novembro de 2022.

Sobre o atendimento Resolução CGE n.º 53/2020 a CGE informou que:

> *Não compõe o PLANAT da SEDEC e do FUNESBOM as ATIVIDADES DE MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES ANTERIORES, item 7 do PLANO ANUAL DE AUDITORIA, ANEXO I da Resolução CGE n.º 53/2020.*

Quando ao alegado, insta esclarecer que a Controladoria adotou o modelo do PLANAT disponível no próprio sítio da CGE, através do link: http://www.cge.rj.gov.br/plano-anual-de-auditoria-2021-planat-e-relatorio-anual-de-atividades-ranat/. Neste *template*, não há previsão de uma seção específica para as atividades de monitoramento de recomendações anteriores. Ademais, este modelo é um documento referenciado na própria Resolução CGE n.º 70, de 23 de dezembro de 2020. Senão, vejamos:

> Art. 4º - A AGE, por meio do sítio eletrônico da CGE-RJ, disponibilizará o modelo do PLANAT.

De toda forma, esta Controladoria explicitou no PLANAT-2024 as atividades de monitoramento de auditorias anteriores, não havendo, neste exercício, tempo hábil para alterar o planejamento consolidado em dezembro de 2022, tendo em vista a data de recebimento do apontamento realizado pela CGE.

Quanto ao atendimento do tema prioritário "programa de investimento Pacto RJ" previsto na IN AGE n.º 50/2022, a SEDEC não faz parte do aludido programa.

Por fim, foram propostos pela CGE o "acréscimo dos itens a seguir relacionados":

Objeto	Motivação do trabalho	Objetivos
Verificar cumprimento de Determinação do TCE-RJ relativo ao subitem **[ii] do item II** do Voto GC-5 – Relatório de Auditoria Governamental, referente ao Processo TCE-RJ n.º 104.113-4/22. **(ACHADO 02)**	O estabelecido no Voto GC-5 – Relatório de Auditoria Governamental de conformidade. Instituir seu respectivo Comitê Permanente do PEDTIC, nos termos da Portaria de Governança de TIC do ERJ e/ou demais normas que venham a ser publicadas pelo PRODERJ, em conformidade aos prazos determinados.	Cumprimento de Determinação do TCE-RJ no subitem **[ii] do item II**
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.	O estabelecido na Resolução CFC n.º 1.640, de 18 de novembro de 2021; nos itens 4 - Gestão Financeira e 5 - Gestão Contábil-Patrimonial a serem analisados no Relatório do Controle Interno dos Órgãos/Entidades referentes ao MODELO 3A, previsto nos Anexos da Deliberação TCE-RJ n.º 278/2017; e Inciso II, Art. 1º da Instrução Normativa AGE n.º 50/2022.	Cumprimento das normas contábeis.

Quanto ao primeiro item, a verificação do cumprimento da Determinação do TCE-RJ relativa ao subitem [ii] do item II do Voto GC-5 – Relatório de Auditoria Governamental (referente ao Processo TCE-RJ n.º 104.113-4/22) trata de assunto que foi objeto da Auditoria Interna da Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD) e que será monitorada no PLANAT-2024.

No que tange ao segundo item, cabe esclarecer que foi inserido no PLANAT-2023, mais precisamente no Capítulo 3 – "Composição da Equipe", a indicação de servidor da Controladoria com formação superior em ciências contábeis.

6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

Os militares da Controladoria da SEDEC realizaram capacitações em diversas instituições, dentre elas: a Escola de Contas do TCE-RJ, a Escola Virtual do Governo, a Escola Nacional de Administração Pública e o Exército Brasileiro. Cabe mencionar que os cursos realizados tiveram como viés a pertinência temática com a atividade de auditoria e controle na Administração Pública. A Tabela 4 consolida os cursos e capacitações realizados.

Tabela 4: Capacitação de Militares da Controladoria 2023

POSTO /GRAD	NOME	CURSO	LOCAL / ÓRGÃO	CARGA HORÁRIA
TEN CEL	RAPHAEL FONSECA	SIAUDI – RJ	Escola Superior de Controle Interno – ESCI	2
		Oficina do SIAUDI - RJ: monitoramento das recomendações de auditoria e levantamento de controles internos (Turma 2)	Escola Superior de Controle Interno – ESCI	3
		1º Simpósio Nacional One Cursos da Regulamentação e Implementação da Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos – lei nº 14.133/2021	One Cursos Treinamento e Desenvolvimento	28
		Curso FRAUD	Instituto dos Auditores Internos do Brasil	24
TEN CEL	PAULA DAFLON	PNPC – Prevenção à Corrupção. Controles preventivos	Escola Superior do Tribunal de Contas da União	12
		PNPC – Prevenção à Corrupção. Transparência	Escola Superior do Tribunal de Contas da União	12
		PNPC – Mecanismo da prevenção: Conhecendo a gestão da ética e da integridade	Escola Superior do Tribunal de Contas da União	12
		Curso FRAUD	Instituto dos Auditores Internos do Brasil	24
MAJ	BRUNO MELO	Técnicas de Auditoria Interna Governamental (Turma nov/2023)	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	24
		1º Simpósio Nacional One Cursos da Regulamentação e Implementação da Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos – lei nº 14.133/2021	One Cursos Treinamento e Desenvolvimento	28
MAJ	POLYCARPO	Curso FRAUD	Instituto dos Auditores Internos do Brasil	24
		SIAUDI – RJ (Turma 2)	Escola Superior de Controle Interno – ESCI, da Controladoria Geral do Estado do Rio de Janeiro – CGE – RJ	2
		Transporte aéreo: introdução aos combustíveis e sistema de combustíveis de aeronaves	SEST SENAT	20
		Curso Básico de Gerenciamento da Segurança Operacional – CBGSO	Comando da Aeronáutica	20
		Estágio setorial de aquisições, licitações e contratos	Instituto de Economia e Finanças do Exército – IEFEX	40
		Curso de Gestão da Prevenção de Acidentes Aeronáuticos (CGPAA) 2 – 2023	CENIPA	80
CAP	FRANCISCO MEDEIROS	A nova lei de licitação e contratos: aspectos gerais e pontos de atenção – EAD/ECG	Escola de Contas e Gestão do TCE – RJ.	40
		Curso FRAUD	Instituto dos Auditores Internos do Brasil	24
CAP	SERTÃO	Contabilização de benefícios	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	10

		Curso FRAUD	Instituto dos Auditores Internos do Brasil	24
TEN	**ANÉSIA**	Elaboração de relatórios de auditoria	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	24
		Noções introdutórias de licitação e contratos administrativos	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	30
		Curso básico de licitações	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	60
		Programa de integridade pública do ERJ	Fundação CEPERJ	21
		A ouvidoria pública com ferramenta de participação social	Escola de Contas e Gestão do TCE-RJ	6
		Curso básico de gerenciamento da segurança operacional – CBGSO	Comando da Aeronáutica	20
		PNPC – Mecanismo da prevenção: conhecendo a gestão da ética e da integridade	Escola Superior do tribunal de contas da união	12
		Seminário ética em ação: promovendo a integridade na gestão pública	Fundação Casa de Rui Barbosa	2
		PNPC – Prevenção à corrupção. Controles preventivos	Escola superior do tribunal de contas da união.	12
		PNPC – Prevenção à corrupção. Transparência	Escola superior do tribunal de contas da união.	12
		Técnicas de auditoria interna governamental (Turma fev/2023)	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	24
		Controles na administração pública (Turma fev/2023)	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	30
		Gestão e fiscalização de contratos administrativos (Turma fev/2023)	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	40
		Curso FRAUD	Instituto dos Auditores Internos do Brasil	24
		Fundamentos da integridade pública: prevenindo a corrupção (Turma fev/2023)	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	25
TEN	**MARQUES**	Planejamento estratégico para organizações públicas (Turma abr/2023)	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	25
		A liderança pública em tempos de crise	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	10
		Auditoria de gestão documental: prepare-se para ser auditado	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	25
TEN	**ALEX**	Curso básico de licitações – enfrentando (e vencendo) tabus (Turma fev/2023)	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	60
		Controles na administração pública (Turma jul/2023)	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	30
		Elaboração de relatórios de auditoria (Turma abr/2023)	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	24
		Técnicas de auditoria interna governamental (Turma mar/2023	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	24
		Gestão e fiscalização de contratos administrativos (Turma mar/2023)	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	40
		Prestação de contas de descentralização de créditos orçamentários e formulação de consultas a age: um debate sobre os marcos regulatórios	Escola Superior de Controle Interno – ESCI, da Controladoria Geral do Estado do Rio de Janeiro - CGE – RJ	3
SUBTEN	**SANDMAN**	Fundamentos de governança e boas práticas da regulação (Turma nov/2023)	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	30
		Curso FRAUD	Instituto dos Auditores Internos do Brasil	24

SUBTEN	**RACHID**	Técnicas de Auditoria Interna Governamental (Turma nov/2023)	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	24
		Curso FRAUD	Instituto dos Auditores Internos do Brasil	24
SUBTEN	**LUZ**	Estágio setorial de tomada de contas especial	Instituto de Economia e Finanças do Exército	40
SGT	**MARTINS**	Crimes Cibernéticos – Noções Básicas (Turma CCNB – 2023-7)	Secretaria Nacional de Segurança Pública – SNSP	60
		Redação oficial e noções de sei e suas aplicações (Turma jul/2023)	ENAP – Escola Nacional de Administração Pública	10
		Curso FRAUD	Instituto dos Auditores Internos do Brasil	24
SGT	**TORRES**	Estágio setorial de fiscalização de contrato	Instituto de Economia e Finanças do Exército	40
		2° Introdução ao Sistema de Compras.gov & Contratos.rj	Subsecretaria de Logística – SUBLOG/SEPLAG	12
		Programa de Integridade Pública do ERJ	Fundação CEPERJ	21
		Transporte aéreo: Introdução aos combustíveis e sistema de combustíveis de aeronaves	SEST SENAT	20
		Curso FRAUD	Instituto dos Auditores internos do Brasil	24
SGT	**ROMARIZ**	Introdução ao Sistema de Compras.gov & Contratos.rj	Subsecretaria de Logística – SUBLOG/SEPLAG	18
		Estágio setorial de formação de pregoeiro	Instituto de Economia e Finanças do Exército	40
		Programa de Integridade Pública do ERJ	Fundação CEPERJ	21
		2° Curso de artefatos digitais	SUBLOG/SEPLAG	9
		Seminário ética em ação: promovendo a integridade na gestão pública	Fundação Casa de Rui Barbosa	2

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

No presente relatório, foram apresentados os resultados dos trabalhos realizados pela Controladoria da SEDEC no exercício de 2023. O conteúdo relatado demonstra, através dos resultados atingidos, que a unidade de controle interno atuou de forma independente e objetiva no cumprimento das suas competências regimentais.

Ressalte-se que, para fins do disposto no arcabouço normativo, a atividade de auditoria interna é desenhada para adicionar valor e melhorar as operações, além de auxiliar as organizações na realização dos seus objetivos a partir da aplicação de abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, de controles internos, de integridade e de governança.

Em busca do alinhamento às disposições normativas vigentes, apresenta-se o Relatório Anual de Atividades do exercício de 2023 com vistas a proporcionar publicidade e transparência das ações realizadas pela Controladoria da SEDEC no cumprimento das suas competências.

Rio de Janeiro, 23 de janeiro de 2024.

Bruno **Polycarpo** Palmerim Dias – Maj BM QOC/05
ID Funcional 4214919-3
Coordenador de Auditoria e Fiscalização da Controladoria da SEDEC

BRUNO POLYCARPO P. DIAS
MAJ. BM RG 36596
Id. Funcional: 4214919-3

MÁRCIO RODRIGUES MONTENEGRO
CEL BM QOC/98 - CBMERJ 22.729
ID. FUNC. 613032-1

Márcio Rodrigues **Montenegro** – Cel BM QOC/98
ID Funcional 0613032-1
Controlador da Secretaria de Estado de Defesa Civil