



Governo do Estado do Rio de Janeiro
 Agência Reguladora dos Serviços Públicos Concedidos de Transportes Aqu., Fer. e Met. e de Rodovias
 Presidência

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2023

DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE

| | | |
|--|----------------------|---|
| ÓRGÃO/ENTIDADE: Agência Reguladora de Serviços Públicos Concedidos de Transportes Aquaviários, Ferroviários e Metroviários e de Rodovias do Estado do Rio de Janeiro - AGETRANSP | | |
| CNPJ: 07.461.145.0001-39 | | |
| SIGLA: AGETRANSP | UG: 043400 | GESTÃO: 0003 |
| NATUREZA JURÍDICA: Autarquia Especial | | |
| ENDEREÇO: Av. Presidente Vargas, 1100, 13º andar - Bairro Centro, Rio de Janeiro/RJ | | CEP: 20071-002 |
| TELEFONE: 2332-5434 | | E-MAIL: secex@agetransp.rj.gov.br |
| PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: www.agetransp.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 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.

O Relatório foi elaborado com base nas informações registradas nos controles desta Unidade Setorial de Controle Interno, estando o Relatório estruturado com as principais informações relativas aos trabalhos realizados com base no PLANAT 2022, com as informações dos trabalhos não previstos no PLANAT 2023, as recomendações da Auditoria de Controle Interno da AGETRANSP e do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, os fatos que impactaram os trabalhos da Unidade de Controle Interno e os cursos de aperfeiçoamento ministrados aos servidores do setor.

2. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, CONFORME O PLANAT, REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS;

Estaremos a seguir apresentando o Quadro Demonstrativo dos trabalhos de Auditoria e seu status atual, relativo ao PLANAT 2022, com seus objetivos, detalhando os principais achados e seus desdobramentos.

2.1 - Tratamento das demandas originadas da CGE

| Nº | OBJETO | DESCRIÇÃO | STATUS |
|----|---|--|----------------|
| 01 | Instrução Normativa AGE nº. 50/2022 I-programa de investimento Pacto-RJ, para os órgãos e entidades que executam o programa. II- 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 Órgão ou Entidade. III- participação colaborativa na implementação do Programa de Controle Preventivo do Âmbito do SICIERJ | Realizar auditoria par avaliar o cumprimento das determinações | Não Realizado. |

| Nº | OBJETO | DESCRIÇÃO | STATUS |
|----|---|---|--|
| 02 | Subitem [i] do item II do Voto GC-5 – Relatório de Auditoria Governamental, referente ao Processo TCE-RJ n.º 104.113-4/22. (ACHADO 01). | Realizar auditoria par avaliar o cumprimento das determinações | Realizado A edição do PEDTIC está sendo tratada pelo comitê do PEDTIC e sua primeira versão está sendo elaborada através do processo SEI-100007/000228/2023 |
| 03 | 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). | Realizar auditoria par avaliar o cumprimento das determinações | Realizado Comitê PEDTIC formalizado pela Portaria AGETRANSP nº 461/2023 (60030496). |
| 04 | Voto GC-7 – Relatório de Auditoria Governamental, referente ao Processo TCE-RJ n.º 102.468-9/20. | Verificar cumprimento de Determinação do TCE-RJ relativo ao Voto GC-7 – Relatório de Auditoria Governamental, referente ao Processo TCE-RJ n.º 102.468-9/20. | Não realizado O atendimento está sendo tratado no processo administrativo SEI-220008/001303/2023, cuja última atualização, feita no despacho 65379272, foi a solicitação da Presidência para criação de Grupo de Trabalho para atendimento a demanda do TCE/RJ. |
| 05 | Voto GCS-2 – Representação em face de Licitação, referente ao Processo TCE-RJ n.º 106.924-5/22 | 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 106.924-5/2022 | Não realizado. |
| 06 | 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 | 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. | Realizado |

2.2 - Tratamento das demandas extraordinárias recebidas pela UCI

| Nº. | OBJETO | ORIGEM | DESCRIÇÃO | STATUS |
|-----|---|------------------|---|--|
| 01 | Ofício nº 2712/23 - AUD/SGE/GAP Auditoria Governamental - Conformidade | TCE/RJ | Análise, de forma subsidiária, a regularidade das contratações, que constituem reflexo de tais políticas, de modo a identificar as causas de possíveis inadequações e propor medidas para mitigá-las. | Atendido através do processo SI 220008/001118/2023. |
| 02 | OFÍCIO CIRCULAR CGE/CHEGAB Nº5 (49589928) | CGE/RJ | Resposta a questionário do SIAUD-RJ. | Atendido, conforme Despacho Encaminhamento Processo 50176521 contido processo SEI-320001/000266/2023 anexos 51049806, 51049868 51050405 do processo SI 220008/000505/2023. |
| 03 | Ofício nº 616/2020 – AUD – GAP/SGE (5082206) Ofício nº 1206/CGE (58947462) | TCE/RJ CGE/RJ | Auditoria Governamental para verificar a legalidade da criação e provimento dos cargos em comissão, | Em tratativa através do processo SI 220008/000971/2020. |
| 04 | Voto TCE 102468-9/20 (60335767) | TCE/RJ | Termo Ajustamento de Gestão - Quadro de Pessoal (60333407) | Em tratativa através do processo SI 220008/001303/2023. |

| Nº. | OBJETO | ORIGEM | DESCRIÇÃO | STATUS |
|-----|---|--------|---|---|
| 05 | Of.PGE/PG15/COO-CSJ Nº11 – Circular (58547122) | TCE/RJ | Ciência a respeito da edição da Súmula de Jurisprudência 14 do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro. Processo TCE-RJ nº 104.262-1/2022 | Tratado através do processo SI 140001/004891/2023, Despacho Encaminhamento Processo 60852685. |
| 06 | OFÍCIO CIRCULAR CGE/CHEGAB Nº20 (61666317) | CGE/RJ | Solicita a relação com cópia de todos os consórcios públicos e entidades congêneres firmados pelo Estado do Rio de Janeiro. | Atendido através do Ofício - NA 2 AGETRANSP (61952695), contido SEI-320001/002350/2023. |
| 07 | Ofício Of. PRS/SSE/CGC 1479-2023 - TCE-RJ 106.969-5-2022 (46607833) | TCE/RJ | Inspeção extraordinária de acompanhamento realizada junto ao Governo do Estado do Rio de Janeiro | Tratado através do processo SI 220008/000179/2023, encaminha Ofício - NA 37 (48459762). |
| 08 | Ofício CGE/CHEGAB Nº426 Rio (49387386) | CGE/RJ | e Avaliação Individual do Ranking da Transparência 2022 | Em tratativa no processo SI 220008/000459/2023. |

2.3 - Relação, objetivos e detalhamentos dos trabalhos realizados pela UCI.

| Nº. | ATIVIDADES | OBJETIVOS | STATUS |
|-----|---|--|---|
| 01 | Prestação de Contas Anual | Atender as Normas Vigentes, validando e monitorando os fatos ocorridos do exercício anterior. | Realizada através do processo SEI-220008/000607/2023. |
| 02 | Plano Anual de Atividades | Elaborar o planejamento de Auditoria do exercício 2024. | Realizada através do processo SEI-100007/000285/2023 e do processo SEI-220008/000607/2023, Relatório AUDIT PCA 2022 (53999230). |
| 03 | Relatório de Bens Patrimoniais | Acompanhar, comprovar, aferir, validar e relatar o processo Administrativo | Realizada através do processo SEI-220008/000756/2023 e do processo SEI-220008/000607/2023, Relatório AUDIT PCA 2022 (53999230). |
| 04 | Relatório de Bens em Almoarifado | Acompanhar, comprovar, aferir, validar e relatar o processo Administrativo | Realizada através do processo SEI-220008/000106/2023 e do processo SEI-220008/000607/2023, Relatório AUDIT PCA 2022 (53999230). |
| 05 | Gestão do Planejamento Orçamentário | Avaliar se as metas de 2022 estabelecidas no PPA foram atingidas. | Realizada através do processo SEI-220008/000607/2023, Relatório AUDIT PCA 2022 (53999230). |
| 06 | | Avaliar e analisar a existência de distorções significativas entre o planejamento e a execução de despesas e receitas. | |
| 07 | | Verificar a conformidade de execução e contabilização de Restos a Pagar e Restos a Pagar não Processados | |
| 08 | Gestão Órgãos de Controle TCE-RJ, CGE/AGE | Atuar para que todas as Recomendações dos Órgãos de Controle e Fiscalização do Estado do Rio de Janeiro sejam observadas e atendidas pela AGETRANSP. | Realizada, conforme quadro do item 2.2 deste relatório. |
| 09 | Gestão de Contratos | Avaliar a efetividade dos controles utilizados pelos fiscais e gestores de contratos, considerando materialidade, relevância, criticidade e risco. | Não realizada |

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

| Nº | ATIVIDADES | DESCRIÇÃO | STATUS |
|----|--|---|---|
| 01 | Atendimento à Resolução CGE nº 174/2022 | Atestar a conformidade de preceitos estabelecidos como regras de término de mandato e dá outras providências. | Atendido, conforme SEI-220008/000141/2023. |
| 02 | Parecer sobre sobre superavit financeiro | Verificar as informações orçamentárias para utilização de superavit do exercício de 2022. | Atendido, conforme SEI-220008/000314/2023. |
| 03 | Parecer sobre Descentralização de Créditos | Verificar a conformidade na Prestação de Contas de Descentralização de Créditos com o PRODERJ. | Atendidas, conforme SEI-150016/001226/2022. |

| | | | |
|----|------------------------|--|---|
| 04 | Questionário do SisRRF | Preenchimento do questionário de acompanhamento do SisRRF. | Acompanhada mensalmente no processo SEI-220008/001455/2021. |
|----|------------------------|--|---|

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

| Nº. | PROCESSO | DOCUMENTO | DESCRIÇÃO | STATUS | |
|-----|------------------------|--|---|---------------|---|
| 01 | SEI-220008/001303/2023 | Despacho de Encaminhamento de Processo 60775628 | Recomenda que os setotes envolvidos informem cumprimento das determinações do TCE e posteriormente criação de grupo de trabalho. | Em andamento. | |
| 02 | SEI-320001/002350/2023 | Despacho de Encaminhamento de Processo 61902888 | Recomenda envio de ofício notificando o TCE/RJ sobre a inexistência de convênios cujo governador figure como representante legal. | Atendida. | |
| 03 | SEI-220008/000144/2023 | Despacho de Encaminhamento de Processo 62279304 | Recomenda observância ao Decreto Estadual nº. 42.697/2010. | Atendida. | |
| 04 | SEI-100007/000222/2023 | Despacho de Encaminhamento de Processo 65490402 | Recomenda avaliação da Procuradoria Geral da Agência sobre edital de licitação. | Atendida. | |
| 05 | SEI-220008/000810/2023 | Despacho de Encaminhamento de Processo 65677164 | Recomenda anexação de extratos do SIAFE-RIO para prosseguimento de processo que trata do repasse de Desvinculação de Receita do Estado - DRE. | Atendida. | |
| 06 | SEI-220008/000896/2022 | Nota Técnica nº 003/2023/AUDIT/AGETRANSP/RJ (61653467) | Recomenda ações para garantir a conformidade na aquisição de imóvel. | Em andamento. | |
| 07 | SEI-220008/000755/2023 | Nota Técnica 61107460 | Recomenda ações para garantir a conformidade em inexibibilidade de licitação. | Atendida. | |
| 08 | SEI-220008/000714/2021 | Nota Técnica 04/2023/AUDIT/AGETRANSP (63515563) | Recomenda ações para garantir a conformidade na renovação de contrato. | Atendida. | |
| 09 | SEI-220008/000977/2021 | Nota Técnica 05/2023/AUDIT/AGETRANSP/RJ (64345039) | Recomenda ações para garantir a conformidade em licitação para apresentação de serviços. | Em andamento. | |
| 10 | SEI-100007/000131/2023 | Nota Técnica 63239560 | Recomenda anexação de documentos e ratificação de valores para parcelamento de multa a concessionária. | Em andamento. | |
| 11 | SEI-220008/001239/2020 | Nota Técnica nº 015/2023/BTG/AUDIT/AGETRANSP/RJ (65436911) | Recomenda ações para garantir a conformidade na renovação de contrato. | Atendida. | |
| 12 | SEI-100007/000075/2023 | Nota Técnica 016/2023/BTG/AUDIT/AGETRANSP/RJ (65592957) | Recomenda ações para garantir a conformidade na adesão a Ata de Registro de Preços. | Atendida. | |
| 13 | SEI-100007/000124/2023 | Nota Técnica 64724675 | Recomenda atualização de Portaria. | Não atendida. | A recor Portaria pagame A atua realizac para est |
| 14 | SEI-100007/000222/2023 | Nota Técnica 014/2023/BTG/AUDIT/AGETRANSP/RJ (65157030) | Recomenda ações para garantir a conformidade na adesão a Ata de Registro de Preços. | Atendida. | |
| 15 | SEI-100007/000273/2023 | Nota Técnica 017/2023/BTG/AUDIT/AGETRANSP/RJ (65874736) | Recomenda ações para garantir a conformidade na adesão a Ata de Registro de Preços. | Atendida | |

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

A Auditoria de Controle Interno da AGETRANSP possuía apenas um único servidor em seu quadro até o mês de novembro de 2023, somente em dezembro a equipe recebeu mais 02 (dois) servidores cedidos de outra autarquia.

Desta forma, as atividades almeçadas no PLANAT 2023 foram gravemente afetadas, de forma que foram priorizadas as atividades de caráter urgente ao longo do ano.

Para o ano de 2024 existe a projeção do aumento do espaço físico da unidade de controle interno e da disponibilidade de servidores e estagiários para execução das tarefas.

6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

Não constatamos a conclusão de nenhuma atividade de capacitação, fato justificado pelo falta de servidores que permitissem disponibilidade de tempo para esta finalidade.

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente RANAT apresenta os resultados dos trabalhos da Auditoria de Controle Interno – AUDIT, como setor de assessoramento, mantém a proposta de atuação orientativa e preventiva, cumprindo o seu objetivo de agregar valor à gestão e fortalecer a governança corporativa.

Cabe ressaltar também que a presente unidade de controle interno teve mudança de comando à partir da data de 12/09/2023 e alteração do quantitativo de servidores somente à partir de 28/11/2023, o que prejudicou o andamento ideal das atividades que lhe cabem.

Não obstante as dificuldades enfrentadas por essa AUDIT, relativamente as dificuldades impostas pelo número reduzido de componentes, vislumbra-se que a mesma cumpriu suas competências regimentais no ano de 2023.

Rio de Janeiro, 05 de janeiro de 2024.

Assinado eletronicamente
LEANDRO MOREIRA CORREA
Auditor do Estado
Auditoria de Controle Interno
AGETRANSP



Documento assinado eletronicamente por **Leandro Moreira Corrêa, Auditor**, em 09/01/2024, às 17:58, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento nos art. 28º e 29º do [Decreto nº 48.209, de 19 de setembro de 2022](#).



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 **66241058** e o código CRC **532C5461**.