



## RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2022

### 1. DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE:

<b>NOME COMPLETO E OFICIAL DA UNIDADE:</b> Agência Reguladora de Energia e Saneamento Básico do Estado do Rio de Janeiro			
<b>CNPJ:</b> 07.694.194/0001-11	<b>SIGLA:</b> AGENERSA	<b>UG:</b> 043500	<b>GESTÃO:</b> 21320
<b>NATUREZA JURÍDICA:</b> Autarquia			
<b>VINCULAÇÃO:</b> Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Energia e Relações Internacionais			
<b>ENDEREÇO:</b> Av. Treze de Maio, nº 23 (23º e 24º andar) CEP: 20.031-902			
<b>TELEFONE:</b> (21) 2332-6565		<b>E-MAIL:</b> presidencia@agenera.rj.gov.br	
<b>PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET:</b> www.agenera.rj.gov.br			

### 2. 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 e faremos um breve resumo dos principais trabalhos desenvolvidos no exercício de 2022.

### 3. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, CONFORME O PLANAT, REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS:

N.	OBJETO	OBJETIVOS / RESULTADOS ESPERADOS	ACHADOS	REALIZOU ATIVIDADE
1	Elaborar e Aprovar o Planejamento Anual de Atividades de Auditoria Interna – PLANAT	Apresentar ao Conselheiro Presidente da AGENERSA, para apreciação e aprovação, bem como a AGE, o planejamento do setor de Auditoria Interna para o exercício 2022.		(X) Sim ( ) Não ( ) Não Aplicáv
2	Elaborar e Aprovar o Relatório Anual de Atividades - RANAT	Avaliar se as atividades propostas no PLANAT 2021 foram concluídas e nortear possíveis redimensionamentos para 2022.		(X) Sim ( ) Não ( ) Não Aplicáv
3	Elaboração do Relatório Anual de Auditoria (RAA)	Avaliar a Prestação de Contas Anual de Gestão, visando à emissão de Relatório e Parecer Conclusivo quanto à regularidade ou irregularidade das contas dos Ordenadores de Despesas da AGENERSA.	Nada de materialmente relevante foi achado, tendo sido, por conseguinte, feitas as recomendações à AGENERSA, pontualmente, a fim de adequar os procedimentos.	(X) Sim ( ) Não ( ) Não Aplicáv
4	Realizar auditorias Operacionais, com base em uma amostragem a ser definida.	Verificar a condição atual das contratações vigentes na AGENERSA, tendo em vista o preço praticado, a entrega do bem/serviço e a fiscalização.	Foram identificadas, em especial, algumas cobranças indevidas nos contratos auditados, em confronto com a planilha de custos da contratação.  Os contratos analisados foram: <ul style="list-style-type: none"><li>• Prestação de serviço de locação de veículos, com motorista;</li><li>• Prestação de serviço de Limpeza;</li><li>• Aluguel de impressoras;</li><li>• Prestação de serviços de tele-atendimento (Call Center).</li></ul>	(X) Sim ( ) Não ( ) Não Aplicáv
5	Tema Relevante - TR	I - avaliação da governança, da gestão de riscos e do controle preventivo nas aquisições; e II - programa de investimento Pacto RJ, para os órgãos e entidades que executam o programa.		( ) Sim ( ) Não (X) Não Aplicáv
6	Análise da Conformidade dos pagamentos mensais	Verificar a correta instrução processual para prosseguimento de pagamento de serviços prestados.		(X) Sim ( ) Não ( ) Não Aplicáv
7	Análise das Prestações de Contas de Adiantamento	Analisar a prestação de contas de adiantamentos concedidos a servidores desta agência.		(X) Sim ( ) Não ( ) Não Aplicáv
8	Análise das Prestações de Contas de Diárias	Analisar a prestação de contas de diárias concedidas a servidores desta agência.		(X) Sim ( ) Não ( ) Não Aplicáv
9	Monitorar a implementação das Determinações e/ou Recomendações do TCE-RJ e da AGE.	Manter um bom índice de conformidade com as determinações dos órgãos de controle		(X) Sim ( ) Não ( ) Não Aplicáv

Os principais “Achados” e desdobramentos dos trabalhos, entre outros, foram os seguintes:

- A análise voltada para a gestão de compras e contratações baseou-se na regularidade dos processos de pregão, nas contratações de serviços e aquisições mediante inexigibilidade e dispensa de licitação. As impropriedades e falhas constatadas pela Audit estão consignadas nos respectivos processos, sendo as recomendações

acompanhadas até ultimate das correções pelos órgãos requeridos, visando ao aperfeiçoamento dos setores.

- Em atendimento ao disposto no Decreto Estadual n.º 40.767/2007, que estabelece que a liquidação da despesa orçamentária seja analisada pela Assessoria de Controle Interno, informamos que os processos de pagamento de despesas foram mensalmente analisados por esta Auditoria, prévia, concomitante e posteriormente. Como regra geral, examinamos uma média mensal de 15 (quinze) processos administrativos, verificando o cumprimento das cláusulas e condições contratuais, os documentos fiscais, e a atuação da comissão, mediante seu acompanhamento e fiscalização. Quando constatadas ocorrências, o órgão de auditoria requereu as providências necessárias para solução dos achados, com vistas à assegurar a observância dos normativos internos e garantir a regularidade dos pagamentos autorizados pelo ordenador.

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

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo / Resultados Esperados	Status
Prestação de Contas Bens em Almoarifado - 2022	Objetivo: Evitar a possível omissão do dever de prestar contas. Resultados Esperados: Ateste dos valores consignados nas Prestações de Contas dos gestores de bens em almoarifado.	Realizada
Prestação de Contas Bens Patrimoniais - 2022	Objetivo: Evitar a possível omissão do dever de prestar contas. Resultados Esperados: Ateste dos valores consignados nas Prestações de Contas dos gestores de bens patrimoniais.	Realizada
Treinamento dos fiscais e Gestores de Contratos:	Objetivo: Divulgar os principais achados nas auditorias realizadas na AGENERSA. Resultados Esperados: Agregar valor à gestão, além de capacitar os gestores e fiscais para os principais achados identificados pela equipe de auditoria nos trabalhos durante o exercício de 2022.	Realizada
Análise das Planilhas de Custos e Formação de Preços das contratações	Objetivo: Verificar, em especial, valores e índices com possíveis divergências nas Planilhas de Custos e Formação de preços, de acordo com o escopo definido. Resultados Esperados: Verificar a conformidade das planilhas com a legislação e boas práticas concernentes ao tema.	Realizada

#### 5. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

Participantes:	Tema da Capacitação:	Data e Local:
Thiago Lage e André Asth	Curso de Auditoria de Folha de Pagamento	22 a 24/08/2022 - Brasília/DF
Thiago Lage e André Asth	Curso de Introdução à Aplicação Prática da lei 14.133. (Nova Lei de Licitações)	09 a 11/11/2022 - Natal/RN

#### 6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente Relatório Anual de Atividades visou demonstrar que a Auditoria de Controle Interno/AUDIT da AGENERSA, atuando de forma prévia, concomitante e a posteriori no exercício de 2022, buscou agregar valor à gestão da Autarquia de maneira contínua e profícua, saneando os achados e salvaguardando a Administração.

Por fim, submeto o RANAT para o Sr. Presidente da AGENERSA para aprovação e posterior envio à CGE.

Rio de Janeiro, 04 janeiro de 2023



Documento assinado eletronicamente por **Andre Lemgruber Asth, Auditor**, em 30/01/2023, às 12:11, 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.fazenda.rj.gov.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=6](http://sei.fazenda.rj.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=6), informando o código verificador **45248432** e o código CRC **05814E3B**.

Referência: Processo nº SEI-220007/000078/2022

SEI nº 45248432

Av. Treze de Maio nº 23, 23ª andar- Edifício DARKE - Bairro Centro, Rio de Janeiro/RJ, CEP 20035902  
Telefone: 2332-6472