



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Defesa Civil
Controladoria

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2024

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 2024, 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 2024.

2. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA

O PLANAT 2024 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 2024 estão dispostos na Tabela 1 e na Tabela 2, respectivamente.

Tabela 1: Status das Auditorias – SEDEC (PLANAT 2024)

	Tipo de Atividade	Status
1	Gestão contábil de bens imóveis	Em andamento
2	Lei geral de proteção de dados – LGPD (monitoramento)	Concluído
3	Prestação de Contas Anual de Gestão	Concluída
4	Lista de espera de especialidades odontológicas do sistema de saúde do CBMERJ	Concluída
5	Programa de Reforço Operacional dos Grupamentos (PROG)	Cancelada

Tabela 2: Status das Auditorias – FUNESBOM (PLANAT 2024)

	Tipo de Atividade	Status
1	Prestação de Contas Anual de Gestão	Concluída
2	Recolhimento de multas resultantes de sanções aplicadas a fornecedores	Concluída
3	Contratos de aquisição de combustíveis e de manutenção de postos internos de abastecimento (monitoramento)	Em andamento

Como pode ser observado, as atividades n.º 01 da Tabela 01 e n.º 03 da Tabela 02 encontram-se em andamento. A atividade n.º 5 da Tabela 01 foi cancelada em virtude das limitações mencionadas no capítulo 5 e por ter sido substituída por atividade de maior grau de risco no PLANAT-2025. Por fim, as atividades n.º 2, 3 e 4 da Tabela 1 e as atividades 1 e 2 da Tabela 2 foram concluídas no exercício 2024.

Quanto aos apontamentos realizados pela AGE ao PLANAT-2024, cumpre informar (i) que o modelo disponível em https://cge.rj.gov.br/wp-content/uploads/2024/09/PLANAT_Template.docx não contempla capítulo intitulado “Atividade de Monitoramento de Recomendações Anteriores” e (ii) que, seguindo orientação da AGE, todos os temas indicados na IN AGE n.º 53/2024, mesmo os não aplicáveis, foram inseridos no PLANAT-2025 com a respectiva justificativa.

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

Não houve.

4. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES

No que tange ao Controle Externo, foram registradas recomendações a partir de um processo do Egrégio Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro (TCE-RJ) ao longo do exercício de 2024, como discriminado na Tabela 3.

Tabela 3: Recomendações TCE - 2024

PROCESSO	OBJETO
Processo TCERJ 119.642-4/2023	Tomada de Contas Especial

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 2024, 04 (quatro) oficiais com experiência em Auditoria Interna foram movimentados da Controladoria, o que impactou na execução dos trabalhos de auditoria.

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 e a Escola Nacional de Administração Pública (ENAP). 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 – 2024

POSTO /GRAD	NOME	CURSO	LOCAL / ÓRGÃO	CARGA HORÁRIA
CEL	MONTENEGRO	Controles na Administração Pública	ENAP	30
TEN CEL	RAPHAEL FONSECA	3º Encontro de Auditorias Internas dos Tribunais de Contas do Brasil	TCE-RJ e Instituto Rui Barbosa(IRB)	17
TEN CEL	PAULA DAFLON	Introdução à Gestão de Riscos	ENAP	40
		Gerenciamento de Riscos na Administração Pública	Escola de Contas e Gestão TCE-RJ	24
TEN CEL	GUILHERME	Elaboração de Relatórios de Auditoria	ENAP	24
		Técnicas de Auditoria Interna Governamental	ENAP	24
		Noções Introdutórias a Prestação e Tomada de Contas - EAD/ECG	Escola de Contas e Gestão do TCE-RJ	30
MAJ	BRUNO MELO	Auditor. AI: a inteligência humana faz a diferença!	Instituto Somos Auditores	10
		Ativo Imobilizado na prática	Escola de Contas e Gestão do TCE-RJ	18
		Gestão e Controle do Ativo Imobilizado	Escola Superior de Controle Interno - ESCI	06
		Gestão e Fiscalização de Contratos	Escola de Contas e Gestão do TCE-RJ	18

MAJ	POLYCARPO	Estágio de Oficial de Doutrina e Lições Aprendidas	Exército Brasileiro	50
		1º Encontro de Auditoria e Controle Interno do Rio de Janeiro	Escola Superior de Controle Interno - ESCI	08
		Estágio de Oficial de Doutrina e Lições Aprendidas	Exército Brasileiro	50
CAP	GEAQUINTO	“Gestão e Fiscalização de Contratos Administrativos (Turma MAI/2024)”	ENAP	40
CAP	ANÉSIA	Auditor. AI: a inteligência humana faz a diferença!	Instituto Somos Auditores	10
		Gerenciamento de Riscos na Administração Pública	Escola de Contas e Gestão TCE-RJ	24
		Compliance Anticorrupção em Empresas Estatais	ENAP	25
		2º Seminário Ética em Ação: em busca de um ambiente organizacional saudável	Fundação Casa de Rui Barbosa	04
		Introdução à Gestão de Riscos	ENAP	40
		1º Encontro de Auditoria e Controle Interno do Rio de Janeiro	Escola Superior de Controle interno – ESCI	08
		Palestra Gestão de Riscos e Integridade	Secretária de Estado de Fazenda do Rio de Janeiro	03
CAP	MARQUES	E-liderança: como gerenciar e liderar equipes em ambientes remotos (Turma JUL/2024)	ENAP	20
TEN	FABÍOLA	8º Congresso de Governança, Controle Público e Gestão de Riscos nas Aquisições	Grupo Negócios Públicos	24
		“1º Encontro de Auditoria e Controle Interno do Rio de Janeiro	Escola Superior de Controle Interno - ESCI	08
SUBTEN	RACHID	Introdução à Gestão de Riscos	ENAP	40

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

No presente relatório, foram apresentados os resultados dos trabalhos realizados pela Controladoria da SEDEC no exercício de 2024. 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 2024 com vistas a proporcionar publicidade e transparência das ações realizadas pela Controladoria da SEDEC no cumprimento das suas competências.

Rio de Janeiro, 28 de janeiro de 2025.

Bruno **Polycarpo** Palmerim Dias – Maj BM QOC/05
ID Funcional 04214919-3
Coordenador de Auditoria e Fiscalização da Controladoria da SEDEC

Cristiano Pinto dos Santos – Cel BM QOC/99
ID Funcional 00613356-8
Controlador da Secretaria de Estado de Defesa Civil