



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Energia e Relações Internacionais
Companhia de Desenvolvimento Industrial do Estado do Rio de Janeiro
Auditoria Interna

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2023

DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE

ORGAO/ENTIDADE: Companhia de Desenvolvimento Industrial do Estado do Rio de Janeiro - CODIN		
CNPJ: 30.124.754/0001-14		
SIGLA: CODIN	UG: 227100	GESTAO: 006
NATUREZA JURIDICA: 201.1 - Empresa	VINCULAÇÃO: Secretaria de Desenvolvimento Econômico, Energia e Relações Internacionais - SEDEERI	
ENDEREÇO: Av. Rio Branco, 110 – 34º andar – Centro, Rio de Janeiro		CEP: 20040.001
TELEFONE: 2334.1400	EMAIL: cmesquita@codin.rj.gov.br	
PAGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: www.codin.rj.gov.br		

1. INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao artigo 6º do Decreto nº 46.873, de 13 de dezembro de 2019, Art. 7º da Resolução CGE nº 70, de 23 de dezembro de 2020, e Instrução Normativa AGE nº 50, de 01/11/2022, apresento o Relatório Anual de Atividades de Auditoria – RANAT e a análise dos resultados dos trabalhos realizados no exercício de 2023.

O Relatório foi elaborado com base nas informações registradas nos controles desta Unidade de Controle Interno, resultado das ações realizadas no exercício financeiro de 2023 e prevista no Plano Anual de Atividades da Auditoria de 2023, devidamente encaminhado à AGE, à época, nos termos Resolução CGE-RJ n.º 70/2020 de acordo com processo SEI-220010/000516/2022.

Elaboramos de forma resumida os quadros das atividades e apresentamos os itens analisados no Relatório do Controle Interno a ser juntado na Prestação de Contas Anual de Gestão da CODIN do ano de 2023, processo SEI-220010/000022/2024.

O Relatório Anual das Atividades da Auditoria - RANAT 2023 está estruturado em tópicos, de modo a informar essas principais ações e outros procedimentos realizados no exercício de 2023, conforme segue:

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

2.1. Relação, objetivos e detalhamentos dos trabalhos realizados pela UCI no ano 2023, de acordo com o PLANAT do ano de 2023.

Os trabalhos de auditoria interna, realizados no exercício de 2023, seguiram o Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna (PLANAT 2023), na forma que segue:

QUADRO 1 – DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA REALIZADOS NO ANO DE 2023

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Status
1-Natureza jurídica da unidade jurisdicionada e o documento “Cadastros dos responsáveis”.	<ul style="list-style-type: none"> a) Analisar a entidade e verificar se seus objetivos previstos em seu estatuto de acordo com sua Lei de criação. b) Aferir o cadastro dos responsáveis, atualizando, e identificando/preenchendo com correto registro dos servidores. 	Realizados
2- Gestão do Planejamento Orçamentário	<ul style="list-style-type: none"> a) Examinar se as metas de 2022 estabelecidas no Plano Plurianual-PPA foram lançadas de acordo com SIPLAG. 	Realizado
3- Gestão Orçamentaria	<ul style="list-style-type: none"> a) Examinar a execução de despesas e receitas. <i>Quadros 02 e 03.</i> b) Analisar a conformidade de Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar não Processados a liquidar. c) Acompanhar o processo de Superávit Financeiro por fonte de recurso das alterações orçamentárias ocorridas no exercício. 	Realizados
4- Gestão Financeira	<ul style="list-style-type: none"> a) Acompanhar se a Companhia observa a ordem cronológica dos pagamentos realizados. b) Observar se a movimentação financeira da CODIN é efetuada por meio de Conta Única do Tesouro, fontes: 1.501.100 e 1501.230. c) Atestar se conta bancária da CODIN possui conta contábil correspondente integrada ao SiafeRio. d) Examinar a regularidade dos processos de aquisição de bens e serviços, estão registrados e conciliados na contabilidade da Companhia. e) Monitorar e analisar os achados nos processos de adiantamentos. f) Verificar se houve o pagamento por ofício. 	Realizados
5- Gestão Contábil	<ul style="list-style-type: none"> a) Examinar a execução dos Restos a Pagar não Processados em liquidação e Restos a Pagar Processados inscritos em exercícios anteriores, bem como a pertinência e adequação dos saldos inscritos ao final do exercício. b) Comprovar a conformidades de preceitos e contabilização de Créditos Inscritos em Dívida Ativa. c) Examinar os procedimentos de reconhecimento de Despesas de Exercícios Anteriores, analisando as causas da aceitação das obrigações e os esforços do Órgão. d) Apurar os Registros de Irregularidades em apuração por Danos ao Patrimônio. e) Acompanhar à pertinência e adequação dos valores registrados nas contas do Patrimônio Líquido: “Ajustes de Exercício Anteriores” e “Ajustes de Avaliação Patrimonial”. f) Acompanhar durante todo o exercício, se há na equipe de servidores da Unidade de Controle 	Realizados

	<p>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.</p>	
6- Gestão Patrimonial (Bens Móveis e Imóveis)	<p>a) Examinar a regularidade dos Controles contábeis e administrativos relacionados à gestão de bens móveis e imóveis do exercício de 2022 – Proc. SEI-220010/000576/2022 e 220010/000158/23.</p> <p>b) Examinar a regularidade dos Controles Contábeis e administrativos relacionados à gestão de bens de Almoxarifados do exercício de 2022. – Procs. SEI-220010/000196/2023.</p> <p>c) Analisar a correta instrução processual e o arquivo da documentação prevista nos artigos 12 e 13 da Delib. TCE-RJ nº 278/2017.</p>	Realizados
7- Gestão de Pessoas	<p>a) Examinar gastos com pessoal, conselheiros fiscais e de Administração referente salários e jetons da Companhia.</p>	Realizados
8 - Acompanhar/Montar o Processo de Prestação de Contas de Gestão Anual.	<p>a) Acompanhar a montagem, parte legal da elaboração processual da Prestação de Contas de Gestão do Exercício de 2022 – Proc. 220010/000005/2023.</p>	Concluído
9- Elaborar o Relatório Anual de Atividades da Auditoria - RANAT	<p>a) Elaborar o Relatório Anual de Atividades da Auditoria referente ao exercício de 2023 – Proc. SEI-220010/000516/2023.</p>	Concluído
10- Elaborar o Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna - PLANAT	<p>a) Elaborar o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PLANAT para o exercício de 2024. – Proc. SEI-220010/000563/2023.</p>	Concluído
11-Analisar processo de descentralização	<p>a) Conferir e elaborar parecer descentralização no exercício de 2023, conforme IN AGE nº 24/2013 e 027/2013.</p>	Realizado
13 - Acompanhar as contas dos exercícios de 2018, 2019, 2020 e 2021 da CODIN apreciadas pela Assembleia Geral, tendo em vista o art. 132 da Lei n.º 6.404, de 15 de dezembro de 1976. As Atas não são registradas. Portanto, as datas de publicações, não seriam aplicadas	<p>Verificar publicação das Atas das Assembleias.</p>	Realizado

Quadro 2: Demonstrativo da Receita Prevista/Arrecadada – Ano 2023

RECEITA APROVADA			
Natureza da Receita	Descrição	Prevista 2023	Arrecadada 2023
Receitas Próprias (Fonte 230)		7.165.595	8.445.677
1300	Receita Patrimonial	4.925.196	729.878
1600	Receita de Serviço	2.199.996	6.716.440
1900	Outras Receitas Correntes	1.992	775.208
7300	Receita Int. Receita Patrimonial	24.996	35.356
7900	Receita Int. Outras Receitas Correntes	13.415	188.795
Recursos Provenientes Tesouro (Fonte 100)		23.827.691	24.370.187
TOTAL GERAL		30.993.286	32.815.864

Fonte: LOA/Flexivision

O demonstrativo da execução da receita da Companhia de Desenvolvimento Industrial do Estado do Rio de Janeiro – CODIN em análise, apresentou Superavit Financeiro da Codin no valor de R\$.1.280.082 cerca de 17,86%.

Quadro 3: Demonstrativo do Orçamento Aprovado/Executado – Ano 2023

		Programa de Trabalho		2023	
Código	GG	Título	Dot. Atual.	Empenho	Liquidação
2660	L1	Pessoal e Encargos	11.909.206	11.490.488	11.490.488
2010	L2	Prest. Serv.Org Públicos	62.990	19.474	19.474
2016	L2	Manut. Ativ. Oper/Ad	5.847.003	4.183.988	3.945.489
8021	L6	Pagto.Serv. Utilidade Publica	338.992	232.718	232.452
0016	L3	Desp.Financeira C. Obrigatório	6.150.000	356.577	356.576
0467	L3	Desp. Obrigatória C. Primário	8.154.640	2.770.603	2.770.603
2861	L4	Desenvol. dos DI's. e logística	252.153	36.000	36.000
2862	L4	Atração Invest. Municipal	95.878	0	0

4565	L4	Fortalecimento Institucional	5.000	3.049	3.049
TOTAL			32.815.864	19.092.897	18.854.131

Fonte: Flexvision

O demonstrativo da execução da despesa da Companhia de Desenvolvimento Industrial do Estado do Rio de Janeiro – CODIN em análise, apresentou uma economia orçamentaria na ordem de R\$.13.961.733, cerca de 42,54%.

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

QUADRO 4 – DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA SEM PREVISÃO NO PLANAT

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Status
Assessorar a alta administração da CODIN na substituição da Superintendência Financeira.	<ul style="list-style-type: none"> a) Acompanhar e supervisionar a Superintendência Financeira. b) Acompanhar e supervisionar a área de Tesouraria. c) Acompanhar e supervisionar a Divisão Financeira d) Acompanhar e supervisionar a Divisão de Contabilidade 	Realizado
Acompanhar Relatório de Auditoria Governamental – TCE/RJ	a) Acompanhamento do Processo TCE/RJ nº 203.537.2, acerca da política pública desenvolvido para implantação de Polos de Crescimento Econômico - ARQUIVADO	Realizado
Preparação do Estudo Técnico Preliminar (ETP) e Termo de Referência para Contratação de Auditoria Independente Especial por licitação.	a) Contratação de Auditoria Independente Especial com finalidade de verificar a evolução do valor de 37 milhões até 140 milhões do Projeto de São João da Barra.	Realizado
Preparação do Estudo Técnico Preliminar (ETP) e Termo de Referência para Contratação de Auditoria Externa Independente.	a) Contratação de Auditoria Externa Independente para análise das contas dos exercícios financeiros de 2023 e 2024.	Realizado
Acompanhar os serviços das empresas de Auditoria Independente Externa	<ul style="list-style-type: none"> a) Acompanhar os trabalhos dos auditores externos nos serviços de Auditoria Externa nas análises das contas da CODIN referente aos exercícios financeiros de 2017,2018,2021 e 2022. b) Acompanhar os trabalhos dos auditores externo durante a realização da Auditoria Externa Especial nas contas da CODIN relativo ao Projeto São João da Barra do exercício de 2011 a 2019. 	Realizado
Acompanhar publicação dos Balanços Financeiros no site Central de Balanços/Speed.	a) Publicação dos Balanços Financeiros da CODIN dos exercícios de 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022 no site da Central de Balanços/Speed.	Realizado

4- QUADRO DEMONSTRATIVO DE PROCESSOS QUE TRAMITARAM E DE DOCUMENTOS GERADOS PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO NO EXERCÍCIO DE 2023.

Este demonstrativo tem como finalidade informar a participação da Unidade de Controle Interno no desempenho de suas atividades institucionais no curso da gestão administrativa, financeira, orçamentária e patrimonial da entidade.

Os documentos foram gerados para expressar a manifestação técnica da Unidade de Controle Interno, em função do exercício da sua atuação de controle e assessoramento dos atos de gestão, como pode ser visto no quadro a seguir, onde demonstramos os mais variados tipos de processos que foram objeto de algum tipo de exame ou manifestação.

QUADRO 5 – DOCUMENTOS CRIADOS PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO NO ANO DE 2023

Tipo	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	Total
Administrativo: Atendimento à solicitação					1								1
Administrativo: Prestação de Contas Anual de Gestão	1												1
Administrativo: Prestação de Contas de Bens Imóveis			2				1						3
Administrativo: Relatórios de Atividades	1												1
Controle Interno: Comunicação de Controle Preventivo						6							6
Controle Interno: Plano Anual de Auditoria Interna								1		1			2
Material: Prestação de Contas Anual de Bens de Almoxarifado			1			1							2
Orçamento: Realizar Abertura de Crédito Adicional por Superávit Financeiro												1	1
Total	2		3		1	7	1	1		1		1	17

Os diversos processos abaixo tramitaram na Unidade de Controle Interno, foram objeto de algum tipo de exame ou manifestação nesta UCI. Período de consulta no Sistema SEI de 01/01/2023 à 31/12/2023

QUADRO 6 – PROCESSOS QUE TRAMITARAM NA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO NO ANO 2023

Tipo	Quantidade
Administrativo: Atas de Reuniões de Conselhos	3
Administrativo: Atendimento à solicitação	4
Administrativo: Determinações do Tribunal de Contas	1
Administrativo: Elaboração de Correspondência Interna	18
Administrativo: Elaboração de Correspondência Interna com Informações Restritas	2
Administrativo: Elaboração de Ofício de Mero Expediente	26
Administrativo: Elaboração de Ofício de Mero Expediente com Informações Restritas	2
Administrativo: Migração de Processos Administrativos para o SEI-RJ	5
Administrativo: Pagamento de Impostos e Taxas	1
Administrativo: Prestação de Contas Anual de Gestão	7
Administrativo: Prestação de Contas de Bens Imóveis	5
Administrativo: Prestação de Contas de Descentralização de Crédito	4
Administrativo: Relatórios de Atividades	1
Administrativo: convênio, cooperação, parceria, prot. de intenções	1
Administrativo: Termo de Ajuste de Contas - TAC	1
Auditoria: Auditoria Independente	6
Contratação: Contratação de serviços	1
Contratação: Gerir e Fiscalizar Contratos	2

Contratação: Solicitação de Contratação	3
Controle Interno: Comunicação de Controle Preventivo	1
Controle Interno: Plano Anual de Auditoria Interna	3
Controle Interno: Prestação/Tomada de Contas	1
Financeiro: Abertura de Crédito por Superávit	1
Financeiro: Concessão de Adiantamento	17
Financeiro: Consulta Contábil	1
Financeiro: Pagamento	7
Financeiro: Pagamento de Despesas de Serviços Contratados	5
Material: Inventário de Bens Móveis	9
Material: Prestação de Contas Anual de Bens de Almoxarifado	6
Orçamento: Prestação de Conta de Descentralização de Crédito	5
Orçamento: Realizar Abertura de Crédito Adicional por Excesso de Arrecadação	1
Orçamento: Realizar Abertura de Crédito Adicional por Superávit Financeiro	3
Ouvidoria: Processo de solicitação de acesso à informação	1
Patrimônio: Desfazimento de Bens Móveis	1
Recursos Humanos: Conversão de Licença-Prêmio em Pecúnia	1
Sefaz: Programa de Ajuste Fiscal - PAF	1
Total	158

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

A Unidade de Controle Interno realizou o monitoramento das recomendações e/ou determinações emitidas pelos órgãos de controles (CGE/AGE e UCI), relativo as ressalvas apontadas no Relatório de Auditoria da AGE nº 131 de 12/03/2020, referente da Prestação de Contas de Gestão da CODIN do ano de 2018, demonstrada no quadro 07 SEI 320001003555/2020

QUADRO 7 – RECOMENDAÇÕES EMITIDAS, EM IMPLEMENTAÇÃO, NÃO IMPLEMENTADAS E NÃO IMPLEMENTADAS JUSTIFICADAS -2023

Item	Título	Recomendação	Status
434	Decreto nº 46.188/2017 – Política de divulgação de informações (art. 8,IV -L) (art. 12 IV -D). Recomendação AGE – Relatório de Auditoria nº 131 de 12/03/2020 – Ressalva – PCA 2018	Elaborar e disseminar a política de informações, em conformidade com a legislação em vigor e com as melhores práticas.	Implementado
434	Decreto nº 46.188/2017 – Cumprimento dos requisitos de transparência (art. 8, & 4º - L) (art. 12, &5º - D). Recomendação AGE – Relatório de Auditoria nº 131 de 12/03/2020 – Ressalva – PCA 2018	Divulgar publicamente na internet, de forma permanente e cumulativa, os documentos resultantes do cumprimento dos requisitos de transparência constantes dos itens 13 a 17.	Implementado
434	Decreto nº 46.188/2017 – Comitê de Estatutário de Elegibilidade (art. 10, & 4º - L) (art. 19 - D). Recomendação AGE – Relatório de Auditoria nº 131 de 12/03/2020 – Ressalva – PCA 2018	Instituir o comitê estatutário, com a finalidade de verificar a conformidade do processo de indicação e de avaliação de membros para o Conselho de Administração e para o Conselho Fiscal, com competência para auxiliar o acionista controlador na indicação desses membros.	Implementado
434	Decreto nº 46.188/2017 – Comitê de Auditoria Estatutário (art. 24 - L) (art. 36 - D). Recomendação AGE – Relatório de Auditoria nº 131 de 12/03/2020 – Ressalva – PCA 2018	Constituir, na estrutura societária da entidade, um comitê de Auditoria Estatutário como órgão auxiliar do Conselho de Administração	Em Implementação

434	Decreto nº 46.188/2017 – Avaliação de desempenho (art.13, III - L) (art. 18, IV – L) (art. 22, V - III). Recomendação AGE – Relatório de Auditoria nº 131 de 12/03/2020 – Ressalva – PCA 2018	Realizar avaliação de desempenho individual e coletiva, de periodicidade anual, dos administradores e dos membros.	Não Implementada
434	Decreto nº 46.188/2017 – Compliance (art.9, II - L) (art.14, II - D). Recomendação AGE – Relatório de Auditoria nº 131 de 12/03/2020 – Ressalva – PCA 2018	Criar uma área responsável pela verificação de cumprimento de obrigações e de gestão de riscos (Compliance).	Implementado
434	Decreto nº 46.188/2017 – Código de Conduta e Integridade (art.9, & 1º - L) (art.17 - D). Recomendação AGE – Relatório de Auditoria nº 131 de 12/03/2020 – Ressalva – PCA 2018	Elaborar e divulgar Código de Conduta e Integridade	Implementado
434	Decreto nº 46.188/2017 – Canal de Denúncias (art.9, & 1º, III - L) (art.17, III - D). Recomendação AGE – Relatório de Auditoria nº 131 de 12/03/2020 – Ressalva – PCA 2018	Criar um canal de denúncias próprio da entidade que possibilite o recebimento de denúncias internas e externas relativas ao descumprimento do Código de Conduta e Integridade e das demais normas internas de ética e obrigacionais.	Implementado
434	Decreto nº 46.188/2017 – Canal de Denúncias (art.9, & 1º, III - L) (art.17, III - D). Recomendação AGE – Relatório de Auditoria nº 131 de 12/03/2020 – Ressalva – PCA 2018	Elaborar carta anual, subscrita pelos membros do Conselho de Administração, com a explicitação dos compromissos de consecução de objetivos de políticas públicas pela entidade e por suas subsidiárias.	Implementado
29	Atuação do Conselho Fiscal	Cumprir a recomendação do Conselho Fiscal a respeito do pagamento de juros e multas incidente sobre cotas de IPTU.	Em Implementação
30	Regimento Interno da CODIN	Compatibilizar o Regimento com o Estatuto Social da CODIN.	Implementado
31	Atos de Designação de Empregados	Quando da nomeação de seus empregados, compatibilizar os Atos de Designação como Regimento Interno.	Implementado
437.2	Plano de ação do monitoramento	Elaborar um plano de ação, com efetivo monitoramento, visando melhorar os status de recomendação “Em Implementação” e “Parcialmente Implementada” para “Implementada”, melhorando o controle e mitigando riscos inerentes aos achados apontados.	Implementado
440.1	Rodízio de função	Adotar a política de realizar rodízio de função	Implementado
440.2	Capacitação de servidores	Realizar ações para desenvolver e capacitar os servidores lotados na área administrativa e de negócios.	Implementado
00	Aprovação das contas do exercício de financeiro de 2019, 2021 e 2022 pelo Conselho de Administração.	Recomendação da Auditoria Interna	Em Implementação
00	Aprovação das Contas e Distribuição dos dividendos dos exercícios financeiros de 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022 pela AGO.	Recomendação AGE e Auditoria Interna	Em Implementação

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

QUADRO 8 – RECOMENDAÇÕES EMITIDAS, EM IMPLEMENTAÇÃO, NÃO IMPLEMENTADAS E NÃO IMPLEMENTADAS JUSTIFICADAS -2023

Item	Recomendação	Status
1- Programa de Investimento Pacto RJ.	Artigo 1º da IN AGE nº 50, de 01/11/2022	Não existem ações previstas no Pacto RJ sob responsabilidade da CODIN, conforme informações no site www.pacto.rj.gov.br/transparencia.php
2- Auditoria Contábil dos saldos contábeis da CODIN.	Artigo 1º da IN AGE nº 50, de 01/11/2022	Realizado
3- Programa de Controle Preventivo - SICI RJ	Artigo 1º da IN AGE nº 50, de 01/11/2022	Realizado – Criados Canal de Denúncia, Ouvidoria e Canal de Transparência no sítio da CODIN

7. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÕES REALIZADAS.

QUADRO 9 – DEMONSTRATIVO DAS CAPACITAÇÕES REALIZADAS NO ANO DE 2023

Tema da Capacitação	Carga Horária	Período
Curso Era Digital, Planejamento Estratégico e Inov. Gestão Pública	20 horas	27/12/22 a 02/01/23
Curso de Sustentabilidade na Administração Pública	28 horas	26/12/22 a 02/01/23
Programa Nivelamento em Análise de Dados	10 horas	11/04/23
Curso de Conciliação e Mediação Escolar	50 horas	17/10/22 a 29/05/23
Curso de Conciliação e Mediação Extrajudicial	120 horas	17/10/22 a 29/05/23
Seminário LGPD, Segurança Cibernética e Inteligência Artificial	7 horas	16/11/23 a 17/11/23
Curso - Prestação de Contas Descentralização de Créditos	3 Horas	18/10/2023

8. CONSIDERAÇÕES FINAIS

A elaboração do Relatório de Atividades – RANAT 2023, observa o previsto na Resolução nº 70, de 23 de dezembro de 2020, da Controladoria Geral do Estado do Rio de Janeiro.

Os trabalhos objetivam avaliar o desempenho da atividade de auditoria interna em relação à execução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PLANAT ano 2023.

Pelo exposto, e diante da proposta elaborada pelo Unidade de Controle Interno, submetemos o presente Relatório Anual de Atividades – RANAT ano 2023 à Controladoria Geral do Estado em atendimento ao previsto no artigo 6º da Resolução CGE nº 70/2020.

Rio de Janeiro, 03de abril de 2024.

Renata Reyneres de Menezes
Chefe de Auditoria Interna
ID. 5104427-7