



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Fundo Único de Previdência Social
Unidade de Controle Interno do Rioprevidência
Gerência de Controle Interno e Auditoria

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES RANAT - 2023



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

SUMÁRIO

DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE AUDITADA

1. INTRODUÇÃO	03
2. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA, CONFORME O PLANAT 2023, REALIZADOS, NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS	04
3. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA REALIZADOS SEM PREVISÃO NO PLANAT 2022	20
4. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLMENTADAS NO EXERCÍCIO, E DAS RECOMEMDAÇÕES NÃO IMPLEMENTADAS DEVIDAMENTE JUSTIFICADAS	24
5. DESCRIÇÃO DOS FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM POSITIVA OU NEGATIVAMENTE NOS RECURSOS E NA ORGANIZAÇÃO DA UCI E NA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS	25
6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO	28
7. CONSIDERAÇÕES FINAIS	29



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT 2023

DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE

ORGÃO/ENTIDADE: FUNDO UNICO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		
CNPJ: 03.066.219/0001-81		
SIGLA: RIOPREVIDENCIA	UG 123400	GESTAO:2023
NATUREZA JURÍDICA: AUTARQUIA PÚBLICA INDEPENDENTE	VINCULAÇÃO:SEFAZ RJ	
ENDEREÇO: ENDEREÇO: RUA DA QUITANDA, Nº 106 - CENTRO - RIO DE JANEIRO, RJ - BRASIL		CEP: 20091-005
TELEFONE: 3850-3350	E-MAIL:controle.interno@rioprevidencia.rj.gov.br	
PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: https://www.rioprevidencia.rj.gov.br/		

1. INTRODUÇÃO

Este Relatório Anual de Atividades – 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, resultado das ações realizadas no Plano Anual de Auditoria de 2023, encaminhado à AGE, à época, nos termos da Resolução CGE-RJ n.º 70/2020, através do SEI-040161/016924/2022. Em relação ao Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PLANAT/2024 foi instruído através do SEI-040161/014856/2023. O RANAT 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 O PLANAT 2023, QUE FORAM REALIZADOS OU NÃO CONCLUÍDOS E NÃO REALIZADOS:



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

Elaboramos de forma resumida e em quadros o quantitativo das atividades previstas no PLANAT 2023, as auditorias que não estavam previstas nesse PLANAT, mas que a Unidade de Controle Interno do Rioprevidência por conveniência e oportunidade, visando o interesse público, autorizado pelo Diretor – Presidente do órgão inaugurou. Apresentaremos também os processos SEI gerados em 2023 utilizando as ferramentas de fiscalização do controle interno denominadas Levantamento, Monitoramento e Inspeção.

Trabalhos de Auditoria Interna/ Monitoramento/ Levantamento e Inspeção	Objetivo	Processo	Status
Auditoria Interna de Conformidade	Dar cumprimento as orientações emanadas do Conselho de Supervisão do Regime de Recuperação Fiscal, criado nos termos do artigo 4º, inciso II, “a”, da L.C. Federal nº 178/2021. Ao conselho é atribuída, dentre outras atividades, supervisionar o regular envio de informações inerentes aos atos do ente que aderiu ao Regime de Recuperação Fiscal - RRF, conforme orientação contida no art. 7º-D., da L.C.F. nº 178/2021.	SEI-040161/000745/2023	Concluída
Auditoria Interna de conformidade	Analisar a conformidade das concessões de todos os benefícios previdenciários Governo do Estado do Rio de Janeiro Secretaria de Estado de	SEI-040161/008672/2023	Em andamento



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

	Fazenda Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro concedidos pelo Rioprevidência.		
Auditoria Interna de conformidade	Monitoramento de todos os contratos do Rioprevidência, no que tange a inspeção e análise documental.	SEI-040161/008479/2023	Em andamento
Auditoria Interna financeira	Monitoramento da Taxa de Administração do Rioprevidência	SEI-040161/008636/2023	Concluída
Auditoria Interna de conformidade	Monitoramento dos valores das parcelas referentes aos custos assumidos por ocasião do 1º waiver aos contratos de cessão de Royalties e Participações Especiais, efetivamente pagas, bem como de levantar o fluxo de pagamento da referida operação, em relação ao período de 2015 a 07/2023, denominada Operação Delaware.	SEI-040161/008615/2023	Em andamento
Auditoria Interna operacional	Analisar se as Agências e Postos do Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro estão operando conforme as normas regulamentares, além de verificar se há espaço para aperfeiçoamento.	SEI-040161/008687/2023	Concluída
Auditoria Interna de conformidade	Preencher os requisitos para o Pró-Gestão certificação nível IV	SEI-040161/009452/2023	Em andamento
Auditoria Interna de conformidade	Analisar os bens imóveis que estão incorporados ao	SEI-040161/008904/2023	Em andamento



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

	patrimônio do Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro e sobre o seu controle para verificar se estão sendo conduzidos conforme as normas regulamentares, além de analisar se há espaço para aperfeiçoamento.		
Auditoria Interna de conformidade	Verificar a regularidade da concessão de gratificações de encargos especiais (GEEs) concedidos pelo Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro e na Gerência de Recurso Humanos como um todo.	SEI-040161/008763/2023	Em andamento
Auditoria Interna de conformidade	Traçar um panorama detalhado da situação da T.I do Rioprevidência	SEI-040161/010840/2023	Em andamento
Auditoria Interna de conformidade	Analisar o Plano Financeiro, Previdenciário e Militar, esse apenas os atos administrativos gerenciados por essa Autarquia, cujo objetivo e escopo desta auditoria é traçar um panorama detalhado da situação desses planos.	SEI-040161/010780/2023	Em andamento
Auditoria Interna financeira	Analisar o tratamento realizado pelo setor de Tesouraria aos pagamentos das despesas dessa Autarquia.	SEI-040161/010789/2023	Concluída
Auditoria Interna de conformidade	Acompanhar as ações em curso no Rioprevidência com vistas à manutenção e/ou elevação do nível de certificação desta autarquia no Programa de	SEI040161/014200/2022	Em andamento



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

	Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, do Estados, do Distrito Federal e dos Municípios – PRÓ-GESTÃO RPPS (Portaria MF nº 577/2017).		
Auditoria Interna de conformidade	Manter a conformidade da gestão da aplicação de recursos na Diretoria de Investimentos para verificar a conformidade da observância dos limites de aplicação de recursos determinados na Resolução CMN nº 4963/21; a necessidade de acompanhar os limites de segmento de renda fixa, de renda variável, de investimentos no exterior, de investimentos estruturados, de fundos imobiliários, de empréstimos consignados, de limites gerais e enquadramento dos fundos de investimento; atuar na Grande Área de Atuação Investimentos, de que trata o Anexo 7, do Manual do Pró-Gestão RPPS Governo do Estado do Rio de Janeiro Secretaria de Estado de Fazenda Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro 17 (Versão 3.3, de 20/12/2021), tudo para contribuir para a qualidade da aplicação dos recursos na Diretoria de Investimentos.	SEI-040161/014405/2023	Em andamento
Auditoria Interna de conformidade	Analisar a conformidade das concessões das bolsas de	SEI-040161/013419/2023	Em andamento



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

	estudos de pós-graduação stricto sensu, nível de mestrado, concedidas pelo Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro, através do Edital 1/23.		
Levantamento de informações	Realizar o levantamento das Receitas do Rioprevidência à luz da Política de Gestão de Riscos	SEI-040161/008657/2023 e SEI 015681/2023	Em andamento
Levantamento de informações	Realizar o levantamento dos bens móveis do Rioprevidência à luz da Política de Gestão de Riscos	SEI-040161/010841/2023	Em andamento
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 116168-4/2018	SEI-040161/015934/2023	Em andamento
Levantamento de informações	Obter informações sobre servidores aposentados por invalidez permanente que estejam exercendo atividades relacionadas a outro vínculo com a Administração Pública	SEI-040161/003006/2023	Em andamento
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 1081682/16, 1081682/2016, 1081682/2016, 1056156/2017, 1030588/2017, 1030588/2017, 1030588/2017 e 1045952/2020	SEI-040161/015581/2023	Em andamento
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 1067703/2019	SEI-040161/008615/2023	Em andamento



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

Monitoramento das comunicações da CGE RJ	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 10549572022	SEI-320001/001512/2023	Concluída
Monitoramento das comunicações da CGE RJ	Cumprir o Relatório Preliminar de Auditoria AGE nº 20220015	SEI-320001/002307/2022	Concluída
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 1120756/2023	SEI-040161/010387/2023	Em andamento
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 1052117/2023	SEI-040161/011398/2023	Em andamento
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 1000118/2020	SEI-040161/012913/2023	Em andamento
Monitoramento De comunicação da PGE RJ	Comunicado da PGE RJ em relação ao processo TCE RJ 1045952/2020	SEI-140001/048157/2023	Em andamento
Monitoramento das comunicações da CGE RJ	Comunicação para cumprimento da IN AGE nº 50/22, envio de documentação pendente, cumprimento de determinação do TCE RJ processos nº1041134/22, 1000118/20, 2025646/22,1069245/22 e comunicado sobre a UCI do Rioprevidência	SEI-040161/016924/2022	Concluído



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

Monitoramento das comunicações da CGE RJ	Cadastro dos servidores responsáveis pela gestão da Integridade	SEI-320001/001246/2021	Em andamento
Monitoramento das comunicações da CGE RJ	Comunicação para cumprimento da decisão do TCE RJ 1054957/22	SEI-320001/001512/2023	Concluído
Monitoramento das comunicações da CGE RJ	Comunicação para cumprimento do Relatório de Monitoramento de Recomendações N.º 20230021/SUPEST/AGE/CGE	SEI-320001/002307/2022	Em andamento
Monitoramento das comunicações da CGE RJ	Envio da PCA 22 do Rioprevidência	SEI-320001/001399/2023	Concluído
Monitoramento das comunicações da CGE RJ	Determinações do TCE/RJ no Parecer Prévio alusivo às Contas de Governo de 2022, oriundos da Auditoria Financeira realizada pelo TCE/RJ processo 1040958/23	SEI-320001/001628/2023	Em andamento
Monitoramento das comunicações da CGE RJ	Plano e Programa de Integridade Pública	SEI-320001/001292/2023	Em andamento
Monitoramento das comunicações da CGE RJ	Envio da PCA 22 do Rioprevidência	SEI-320001/001401/2023	Em andamento
Monitoramento das comunicações da CGE RJ	Envio da PCA 22 do Rioprevidência	SEI-320001/001400/2023	Em andamento



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

comunicações da CGE RJ			
Monitoramento das comunicações da CGE RJ	Avaliação da Situação Atual das Unidades de Corregedoria Setorial (UCS)	SEI-320001/002166/2023	Concluído
Monitoramento das comunicações da CGE RJ	Informações sobre o Certificado de regularidade Previdenciária do Rioprevidência	SEI-320001/001895/2023	Concluído
Monitoramento das comunicações da CGE RJ	Instauração de Tomada de Contas Especial- SuperaRio	SEI-320001/002068/2020	Em andamento
Monitoramento das comunicações da CGE RJ	Reunião- SuperaRio	SEI-320001/002235/2023	Concluído
Monitoramento das comunicações da CGE RJ	Programa SuperaRio	SEI-040161/011529/2023	Em andamento
Monitoramento das comunicações do Ministério da Previdência Social	Fiscalização	SEI-040161/007710/2023	Em andamento
Monitoramento das comunicações da Assembleia Legislativa do Estado RJ	Inspeção na folha de pagamento de servidores inativos da Alerj	SEI-040161/017698/2022	Concluído



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

Monitoramento das comunicações do Ministério Público RJ	Reunião sobre o atual estágio dos Planos de Previdência do Estado e o Estudo de Revisão da Segregação de Massa do Rio de Janeiro	SEI-040157/004436/2023	Concluído
Inspeção	Denúncias recebidas pela Ouvidoria dessa casa pelo Fala.BR	SEI-040161/010760/2023	Em andamento
Inspeção	Denúncias recebidas pela Ouvidoria dessa casa pelo Fala.BR	SEI-040161/010761/2023	Em andamento
Inspeção	Denúncia recebida via SEI internamente	SEI-040161/013734/2023	Em andamento
Inspeção	Denúncias recebidas pela Ouvidoria dessa casa pelo Fala.BR	SEI-040161/010759/2023	Em andamento
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 107.640-0/2023	SEI-040161/000047/2024	Em andamento
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 106.545-7/2023	SEI-040161/000046/2024	Em andamento
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 106.548-9/2023	SEI-040161/015807/2023	Concluído



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 102.022-7/2023	SEI-040161/015804/2023	Em andamento
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 106.797-2/2023	SEI-040161/015684/2023	Em andamento
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 104.633-4/2022	SEI-040161/014419/2023	Em andamento
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 104.188-5/2020	SEI-040161/014183/2023	Concluído
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 104.170-0/2023	SEI-040161/013720/2023	Em andamento
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 102.932-4/2022	SEI-040161/013726/2023	Em andamento
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 107.155-5/2023	SEI-040161/012624/2023	Concluído



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 105.248-4/2023	SEI-040161/012627/2023	Concluído
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 102.043-1/2023	SEI-040161/012410/2023	Concluído
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 105.127-4/2023	SEI-040161/012416/2023	Concluído
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 105.152-9/2023	SEI-040161/012422/2023	Concluído
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 105.223-4/2023	SEI-040161/012424/2023	Em andamento
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 105.249-8/2023	SEI-040161/012425/2023	Concluído



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 105.011-9/2023	SEI-040161/012413/2023	Concluído
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 105.020-0/2023	SEI-040161/011937/2023	Concluído
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 105.030-5/2023	SEI-040161/011947/2023	Concluído
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 104.317-4/2023	SEI-040161/011940/2023	Em andamento
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 105.174-7/2023	SEI-040161/011219/2023	Concluído
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 105.050-5/2023	SEI-040161/011217/2023	Concluído



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 104.942-5/2023	SEI-040161/010959/2023	Concluído
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 100.725-6/2019	SEI-040161/011042/2023	Em andamento
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 109.411-1/2023	SEI-040161/010961/2023	Concluído
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 105.221-6/2023	SEI-040161/010670/2023	Concluído
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 104.206-9/2023	SEI-040161/010678/2023	Concluído



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 106.452-4/202	SEI-040161/010362/2023	Concluído
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 104.594-4/2023	SEI-040161/010196/2023	Concluído
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 107.158-1/2020	SEI-040161/002813/2023	Em andamento
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 101.230-9/2023	SEI-040161/009883/2023	Concluído
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 100.522-3/2023	SEI-040161/010236/2023	Concluído



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 100.645-1/2023	SEI-040161/010242/2023	Concluído
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 104.381-5/2023	SEI-040161/009877/2023	Concluído
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 101.224-0/2023	SEI-040161/009875/2023	Concluído
Monitoramento das deliberações do TCE RJ ao Rioprevidência	Cumprir as determinações do TCE RJ processo nº 104.170-0/2021	SEI-040161/014477/2022	Concluído

3. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE TRABALHOS DE AUDITORIA SEM PREVISÃO NO PLANAT 2023

Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro – Rioprevidência
Sede Administrativa: Rua da Quitanda nº 106, Centro. Rio de Janeiro/RJ – CEP 20091-005
Telefone: (21) 2332-5151 – www.rioprevidencia.rj.gov.br



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

Informamos que as auditorias abaixo foram inauguradas por conveniência e oportunidade pela Unidade de Controle Interno e Auditoria do Rioprevidência autorizadas pelo Diretor-Presidente do Fundo visando o interesse público e foram homologadas pelo Conselho de Administração para continuidade no PLANAT 2024.

Trabalhos de Auditoria Interna	Objetivo	Nº do processo	Status
Auditoria Interna de conformidade	Analisar a conformidade das concessões de todos os benefícios previdenciários Governo do Estado do Rio de Janeiro Secretaria de Estado de Fazenda Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro concedidos pelo Rioprevidência.	SEI-040161/008672/2023	Em andamento
Auditoria Interna financeira	Monitoramento da Taxa de Administração do Rioprevidência	SEI-040161/008636/2023	Concluída
Auditoria Interna de conformidade	Monitoramento dos valores das parcelas referentes aos custos assumidos por ocasião do 1º waiver aos contratos de cessão de Royalties e Participações Especiais, efetivamente pagas, bem como de levantar o fluxo de pagamento da referida operação, em relação ao período de 2015 a 07/2023,	SEI-040161/008615/2023	Em andamento



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

	denominada Operação Delaware.		
Auditoria Interna operacional	Analisar se as Agências e Postos do Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro estão operando conforme as normas regulamentares, além de verificar se há espaço para aperfeiçoamento.	SEI-040161/008687/2023	Concluída
Auditoria Interna de conformidade	Analisar os bens imóveis que estão incorporados ao patrimônio do Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro e sobre o seu controle para verificar se estão sendo conduzidos conforme as normas regulamentares, além de analisar se há espaço para aperfeiçoamento.	SEI-040161/008904/2023	Em andamento
Auditoria Interna de conformidade	Verificar a regularidade da concessão de gratificações de encargos especiais (GEEs) concedidos pelo Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro e na Gerência de Recurso Humanos como um todo.	SEI-040161/008763/2023	Em andamento
Auditoria Interna de conformidade	Traçar um panorama detalhado da situação da Informática do Rioprevidência	SEI-040161/010840/2023	Em andamento
Auditoria Interna de conformidade	Analisar o Plano Financeiro, Previdenciário e Militar, esse apenas os atos administrativos gerenciados	SEI-040161/010780/2023	Em andamento



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

	por essa Autarquia, cujo objetivo e escopo desta auditoria é traçar um panorama detalhado da situação desses planos.		
Auditoria Interna financeira	Analisar o tratamento realizado pelo setor de Tesouraria aos pagamentos das despesas dessa Autarquia.	SEI-040161/010789/2023	Concluída
Auditoria Interna de conformidade	Manter a conformidade da gestão da aplicação de recursos na Diretoria de Investimentos para verificar a conformidade da observância dos limites de aplicação de recursos determinados na Resolução CMN nº 4963/21; a necessidade de acompanhar os limites de segmento de renda fixa, de renda variável, de investimentos no exterior, de investimentos estruturados, de fundos imobiliários, de empréstimos consignados, de limites gerais e enquadramento dos fundos de investimento; atuar na Grande Área de Atuação Investimentos, de que trata o Anexo 7, do Manual do Pró-Gestão RPPS Governo do Estado do Rio de Janeiro Secretaria de Estado de Fazenda Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro 17 (Versão 3.3, de 20/12/2021), tudo para contribuir para a	SEI-040161/014405/2023	Em andamento



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

	qualidade da aplicação dos recursos na Diretoria de Investimentos.		
Auditoria Interna de conformidade	Analisar a conformidade das concessões das bolsas de estudos de pós-graduação stricto sensu, nível de mestrado, concedidas pelo Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro, através do Edital 1/23.	SEI-040161/013419/2023	Em andamento

4. QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS IMPLEMENTADAS, EM IMPLEMENTAÇÃO E NÃO IMPLEMENTADAS NOS RELATÓRIOS DE AUDITORIA:

ITEM	PROCESSO SEI	RECOMENDAÇÕES	IMPLEMENTADAS	EM IMPLEMENTAÇÃO	NÃO IMPLEMENTADAS
01	040161/008687/2023 anexo ()	02	01	01	01
02	040161/009452/2023 anexo ()	02	01	01	01
03	040161/010789/2023 anexo ()	03	00	03	03
04	040161/008636/2023 anexo ()	01	01	00	00

Informamos que a UCI do Rioprevidência está monitorando todos os relatórios finais de auditorias para que as recomendações sejam implementadas o quanto antes. No mesmo sentido, está sendo monitorado junto aos setores todas as recomendações/determinações/ciências dos órgãos de controle desse Fundo no ano de 2023.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

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

Fatores positivos: (i) durante o exercício financeiro de 2023, observou-se o apoio institucional da Administração para com as atividades de fiscalização da Unidade de Controle Interno e Auditoria (Gerência de Controle Interno e Auditoria). Esse fator foi o mais positivo; (ii) criação da Corregedoria do Rioprevidência para reestruturar o Sistema de Controle Interno do Fundo; contribuição dos setores auditados no fornecimento das informações; e (iii) todos os processos que tramitaram na UCI respeitaram o inc. LXXVIII, do art. 5º, da CF/88 que versa sobre a razoável duração do processo e os meios que garantam a celeridade de sua tramitação e adotamos ferramentas de governança para que nenhum prazo que nos cabia fosse extrapolado.

ATOS NORMATIVOS PRODUZIDOS PELA UCI DO RIOPREVIDÊNCIA EM VIGÊNCIA

1. Portaria RIOPREV/PRESI Nº 489 de 04 de agosto de 2023 que dispõe sobre a Política de Gestão de Riscos do Rioprevidência.
2. Portaria RIOPREV/PRESI Nº 491 de 074 de agosto de 2023 que dispõe sobre procedimentos nos processos licitatórios do Rioprevidência.
3. Portaria RIOPREV/PRESI Nº 490 de 04 de agosto de 2023 que dispõe sobre a obrigatoriedade de observância dos princípios e regras de integridade pública por parte dos agentes públicos do Rioprevidência sobre os procedimentos para nomeação, designação e contratação para cargos, funções e empregos no âmbito do Rioprevidência e dá outras providências.
4. Portaria RIOPREV/PRESI Nº 497, de 30 de agosto de 23 que regulamentou o procedimento de Instituições Financeiras para prestação de serviços de intermediação, gestão e custódia para o Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro e outras providências.

ATOS NORMATIVOS PROPOSTOS PELA UCI DO RIOPREVIDÊNCIA QUE ESTÃO EM ANÁLISE

Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro – Rioprevidência
Sede Administrativa: Rua da Quitanda nº 106, Centro. Rio de Janeiro/RJ – CEP 20091-005
Telefone: (21) 2332-5151 – www.rioprevidencia.rj.gov.br



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

1. Portaria que dispõe sobre uma das fases dos procedimentos administrativos de investigação no âmbito do Rioprevidência (SEI-040161/009648/2023)
2. Portaria que dispõe sobre as garantias e prerrogativas dos servidores que fazem parte da Gerência de Controle Interno e Auditoria desta Autarquia (SEI-040161/009167/2023)
3. Portaria que institui e Regulamenta o Programa de Gestão de Desempenho do Rioprevidência (SEI040161/008763/2023, despacho 58761756)
4. Portaria que institui o Plano e Programa de Integridade Pública do Rioprevidência (SEI 040161/011212/2023)

Fatores negativos: falta de pessoal para compor o quadro técnico da UCI

Importante realizar o seguinte destaque, a GERCIA tem suas atividades e responsabilidades aumentadas, demonstrando que a Administração reforça o compromisso com os instrumentos de controle, vide as recentes Portarias Rioprev 489 (gestão de riscos), 523 (nomeação e integridade pública), 491 (licitação), 508 (credenciamento de instituições financeiras), todas de 2023, e por isso precisa acompanhar com um aumento do número de servidores para continuar a responder a contento as demandas. Segue abaixo quadro ilustrativo para melhor compreensão da evasão de servidores da UCI ao longo dos anos:

ANO	2018	2020	2022	2024
SERVIDORES / QUANT.	12	4	7	4

* desconsiderando gerente

Através do SEI-040161/009766/2023 foi solicitado a Alta Administração o envio de servidores efetivos a UCI para mitigar o risco no que tange a falta de pessoal.

Recursos de pessoas atualmente da UCI do Rioprevidência

NOME	CARGO	NA UCI DESDE	GRADUAÇÃO/ESPECIALIZAÇÃO
Fernanda Pereira da Silva Machado	Supervisão (Gerente)	11/07/20 23	Direito, Pós em Inteligência Aplicada e Investigação Interna, Pós em Direito Tributário, Pós em



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

			Criminalidade Complexa e Penal econômico, Especialização em Lá Constituicon del algoritmo: inteligencia artificial Y Derecho, Mestrado em Direito Econômico, Mestrado em Direito Penal Econômico.
Andreza da Silva Almeida	Assistente Previdenciário	24/03/20 23	Ciências Contábeis/Contabilidade Pública
Guilherme Madureira	Especialista em Previdência Social	13/12/20 21	Geografia/Direito Público
Mario Henrique de Souza Silva	Especialista em Previdência Social	01/08/20 23	Bacharel em Administração/ Pós em MBA Executivo em Gestão de Projetos
Alexandre Alves Soares	Especialista em Previdência Social	13/12/20 21	Graduação e licenciatura em Língua Portuguesa/Direito Público

6. QUADRO DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

Servidor	Tema da Capacitação	Carga Horária/Local	Período
ENAP	Controle em 5 dimensões	Técnicas de auditoria	2023
ENAP	Auditoria de Gestão Documental: prepare-se para ser auditado	Auditoria	2023
ESCI - CGERJ	Monitoramento das Recomendações no SIAUDI-RJ	Sistema de Auditoria do Estado do Rio de Janeiro	2023
ESCI - CGERJ	Prestação de Contas de Descentralização de Créditos	Prestação de Contas Anual	2023



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

	Orçamentários e Formulação de Consultas à AGE		
EEP - RIOPREVIDÊNCIA	Visão Geral da Nova Lei de Licitações	Licitação	2023
ENAP	Nova Lei de Licitações: planejamento e governança	Licitação	2023

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Por tudo exposto, ressaltamos que a agenda institucional da UCI do Rioprevidência para 2024 foi informada no PLANAT 2024, através do SEI-040161/014856/2023, dentre outras tarefas.

Informamos também que acompanhamos no exercício de 2023 mensalmente os seguintes programas:

(i) Pró – Gestão (SEI-040161/014200/2022), instituído pela Portaria MPS no 185/2015; (ii) O Sistema de Monitoramento do Regime de Recuperação Fiscal (SEI-040161/000745/2022), que visa registrar os status e as atualizações referentes ao art.7º-D da LCF no159/2017, que instituiu o RRF, a fim de subsidiar relatórios bimestral e semestral de monitoramento do Conselho de Supervisão do RRF, com apoio do Tribunal de Contas da União (TCU), (iii) o Programa Nacional de Prevenção à Corrupção (SEI-040161/001874/2022), que é coordenado e executado por meio da Rede de Controle da Gestão Pública, por intermédio do TCU e da Controladoria Geral da União (CGU), a qual representa um compromisso da UCI junto com a Alta Administração para adoção das melhores práticas de prevenção a atos de fraude e de corrupção, e de melhoria dos controles e da integridade, introduzido no Rioprevidência por meio da Portaria RIOPREV 439/22; (iv) e o Programa de Integridade Pública do Estado do RJ (SEI-040161/011212/2023).



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

Outras atividades conduzidas pela UCI é a Política de Gestão de Riscos do Rioprevidência, a promoção da Cultura de Transparência do Fundo, controle prévio e a priori em todos os processos de Licitação do Fundo enviado a UCI, conformidade documental do Credenciamento das Instituições Financeiras de Investimento do Fundo, conformidade documental nas nomeações de pessoas do Fundo enviadas a UCI, consultas administrativas destacando os referentes a DEA, RP, Descentralização de Crédito, Conversão de licença prêmio e férias em pecúnia e demais imbróglis administrativos.

Em relação a Política de Gestão de Riscos do Rioprevidência, informamos que o processo administrativo que a UCI do Rioprevidência inaugurou para identificar, tratar e monitorar os riscos do Fundo é o SEI-040161/008657/2023.

Já em relação a promoção da Cultura da Transparência do Fundo, informamos que os processos administrativos que a UCI do Rioprevidência inaugurou foram: SEI 040161/008578/2023, 040161/008615/2023 (despacho 63082501 e 65056007) e 040161/014852/2023, 040161/008578/2023, SEI-040161/000401/2024 e SEI-040161/000397/2024, SEI-040161/000793/2024 e SEI-040161/014537/2023.

Também convém lembrar que estava previsto no PLANAT 2023 e foi replicado no PLANAT 2024 em um dos seus objetivos x ações programadas a Ação: elevação da transparência com os seguintes comandados - divulgação de informações de repercussão interna no boletim interno, quanto às atividades realizadas na UCI; manutenção de repositório de informações de controle interno na internet e atualização das informações de controle e auditoria interna no portal da transparência.

Por fim e não menos importante, a UCI recomendou a Alta Administração verificar a possibilidade de analisar a Res. CGE 140/22, que instituiu a aplicação do ranking de transparência da CGE anualmente



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

(de 1 de agosto a 31 de outubro de cada ano), a fim de colocar o Rioprevidência como órgão de destaque sobre esse tema junto ao Poder Executivo RJ.

Já em relação ao controle prévio e a priori em todos os processos de Licitação do Fundo, que foram enviados a UCI, informamos que o processo administrativo que a UCI do Rioprevidência inaugurou para monitorar os processos de licitação do Rioprevidência é o SEI-040161/013766/2023, os quais tivemos acesso.

Já em relação a conformidade documental do Credenciamento das Instituições Financeiras de Investimento do Fundo, informamos que o processo administrativo que a UCI inaugurou para monitorar todos os processos de credenciamento é o SEI-040161/013766/2023.

Já em relação a conformidade documental das nomeações de pessoas do Fundo, que foram enviados a UCI informamos que o processo administrativo que a UCI inaugurou para monitorar é o SEI-040161/012744/2023.

O período compreendido entre 01/01/23 e 31/12/2023 foi marcado por um notável ingresso de novos processos e início de novas auditorias, com o intuito de contribuir para a melhor gestão dos recursos públicos e, conseqüentemente, a entrega de produtos e serviços, com foco na maior satisfação do cliente. Para gerenciamento dos processos contamos com um banco de dados que é alimentado diariamente, onde passaram 390 (trezentos e noventa) processos analisados e/ou em análise.

À vista do relato anterior entendemos que o presente Relatório Anual de Atividades está em condições de ser encaminhado a Chefia de Gabinete, com vistas ao Diretor -Presidente do Rioprevidência, esclarecendo que o prazo de remessa, à Auditoria Geral do Estado/Controladoria Geral do Estado/CGE-RJ, expira em 31/01/2024, conforme Resolução CGE n.º 70, de 23 de dezembro de 2023.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

Por oportuno, solicitamos que o presente Relatório seja disponibilizado no Portal de Transparência do Rioprevidência, conforme previsto no Manual de Transparência Ativa da Controladoria Geral do Estado do RJ.

Rio de Janeiro, 23 de janeiro de 2024.

Documento assinado digitalmente
 **ANDREZA DA SILVA ALMEIDA**
Data: 23/01/2024 15:11:27-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

ANDREZA DA SILVA ALMEIDA

Assistente Previdenciário

ID 51246244

Documento assinado digitalmente
 **MARIO HENRIQUE DE SOUZA SILVA**
Data: 23/01/2024 17:02:15-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

MARIO HENRIQUE DE SOUZA SILVA

Especialista em Previdência Social

ID 51370956

Documento assinado digitalmente
 **GUILHERME EDUARDO RODRIGUES MADUREIRA**
Data: 23/01/2024 16:19:15-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

GUILHERME MADUREIRA

Especialista em Previdência Social

ID 50240765

Documento assinado digitalmente
 **ALEXANDRE ALVES SOARES**
Data: 23/01/2024 14:59:38-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro

ALEXANDRE ALVES SOARES

Especialista em Previdência Social
ID 50353586

De acordo. Encaminhe-se,

- ao Conselho de Administração, para ciência.
- ao Conselho Fiscal, para ciência.
- ao Diretor - Presidente, para ciência.

E, ainda, publique-se no Portal da Transferência do Rioprevidência.

Rio de Janeiro, 23 de janeiro de 2024.

Documento assinado digitalmente
gov.br FERNANDA PEREIRA DA SILVA MACHADO
Data: 23/01/2024 16:21:46-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

FERNANDA PEREIRA DA SILVA MACHADO

Gerente de Controle Interno e Auditoria

ID 51429586