



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Ciência, Tecnologia e Inovação
Fundação Centro de Ciências e de Educação Superior a Distância do Estado do Rio de Janeiro
Assessoria de Controle Interno

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES - RANAT/2024

DADOS GERAIS DE IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE

NOME COMPLETO E OFICIAL DA UNIDADE: FUNDAÇÃO CENTRO DE CIÊNCIAS E DE EDUCAÇÃO SUPERIOR A DISTÂNCIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		
CNPJ: 35.854.884/0001-26		
SIGLA: CECIERJ	UG 404600	GESTÃO: 0004
NATUREZA JURÍDICA: FUNDAÇÃO ESTADUAL	VINCULAÇÃO: SECTI	
ENDEREÇO: PRAÇA CRISTIANO OTONI S/N.º		CEP: 20221.250
TELEFONE: (21) 2334.1718	EMAIL: presidencia@cecierj.edu.br	
PÁGINA INSTITUCIONAL NA INTERNET: www.cecierj.edu.br		

1. INTRODUÇÃO

Apresentamos o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RANAT, o qual 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 Estadual n. 46.873, de 13 de dezembro de 2019, elaborado de acordo com a Resolução CGE nº 53, de 09 de março de 2020 e Instrução Normativa CGE/AGE nº 49, de 20 de dezembro de 2021, ambas da Controladoria Geral e Auditoria Geral do Estado do Rio de Janeiro – CGE/AGE-RJ, que estabelece os procedimentos para elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna dos Órgãos e Entidades do Poder Executivo do Estado do Rio de Janeiro.

O levantamento de informações para gerar este Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RANAT, se deu através de pesquisa no SEI e documentos da Assessoria. O presente Relatório está estruturado em tópicos.

Por fim, incluímos no final do quadro do item 6.3 e no item 2.3, as informações apontadas na manifestação da Coordenadoria de Prestação de Contas COOPCO/SUPCON, de 01/03/2024 (Doc 68698333).

QUADRO DEMONSTRATIVO DO QUANTITATIVO DE PROCESSOS COM TRAMITAÇÃO NO PERÍODO:

Posição em 31/12/2024 - estatística SEI

Tipo	Quantidade
Administrativo:	Atas de Reuniões de Conselhos 12
Administrativo:	Atendimento a Solicitação - TCE 1
Administrativo:	Avaliação Técnica 1
Administrativo:	Convênio 1
Administrativo:	Elaboração de Correspondência Interna 92
Administrativo:	Elaboração de Correspondência Interna com Informações Restritas 1
Administrativo:	Elaboração de Ofício de Mero Expediente 28
Administrativo:	Elaboração e Publicação de Normativos Próprios 9
Administrativo:	Prestação de Contas Anual de Gestão 2
Administrativo:	Prestação de Contas de Descentralização de Crédito 173

Administrativo:	Processo de Prestação de Contas de Ordenadores de Despesa 1
Administrativo:	Relatórios de Atividades 2
Cecierj:	Peticionamento Manifestação de Usuário Externo 1
Contratação:	Apostilamento para Reajuste Contratual 2
Contratação:	Solicitação de Contratação 2
Correição:	Sindicância 1
Financeiro	Concessão de Adiantamento 3
Financeiro:	Despesas de Exercício Anterior (DEA) 8
Financeiro	Pagamento 1
Financeiro:	Pagamento de Despesas de Serviços Contratados 4
Financeiro:	Prestação de Contas 1
Financeiro:	Prestação de Contas de Adiantamento 4
Jurídico	Mandado de Citação e Intimação 2
Material:	Demonstrativo Mensal de Operações de Almoxarifado 14
Material:	Prestação de Contas Anual de Bens Móveis 1
Material:	Prestação de Contas Anual de Bens de Almoxarifado 1
Orçamento:	Prestação de conta de Descentralização de Crédito 97
Orçamento:	Realizar Abertura de Crédito Adicional por Superávit Financeiro 3
Recursos Humanos	Acumulação de Cargos 1
Recursos Humanos:	Concessão de diária 4
Recursos Humanos	Concessão de passagem aérea ou terrestre 4
Recursos Humanos	Gerenciamento de Pessoal cedido/ressarcimento 2
Sefaz	Regimento de Recuperação Fiscal 1
TOTAL:	481

2. DESCRIÇÃO DO AMBIENTE A SER AUDITADO

2.1. DESCREVER O OBJETIVO E MISSÃO INSTITUCIONAL DO ÓRGÃO/ENTIDADE.

O objetivo da Fundação CECIERJ é ser reconhecida pela excelência no ensino a distância e como parceira estratégica do Estado para a melhoria da qualidade de vida da sociedade fluminense, tendo por missão implementar políticas públicas de educação, com foco no ensino a distância e mediado por tecnologia, e divulgação científica, conforme consta do site institucional <https://www.cecierj.edu.br/sobre>

2.2 LISTAR AS LEIS E DECRETOS DE CRIAÇÃO DO ÓRGÃO, REGIMENTO INTERNO E ORGANOGRAMA VIGENTE (CITAR AS NORMAS DE CRIAÇÃO E INCLUIR COMO ANEXO).

A Lei de Criação da Fundação CECIERJ é a Lei Complementar nº 103, de 18/03/2002.

O Regimento Interno é o Decreto Estadual nº 42.765, de 22/12/2010, conforme consta do site institucional <https://www.cecierj.edu.br/sobre>

2.3. RELACIONAR OS FUNDOS VINCULADOS, SE HOUVER.

FUNDO PARA AS CIÊNCIAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - FUNCIERJ

Foi instituído através do Art. 11, da Lei nº 1.791, de 15 janeiro de 1991, publicado no Diário Oficial do Estado do Rio de Janeiro de 16/01/1991, destinado a proporcionar meios para a difusão da ciência e tecnologia no Estado do Rio de Janeiro, bem como a educação em ciências, nas suas varias modalidades. CONSIDERAÇÕES: Não houve previsão de receita, nem fixação de despesa na LOA para o exercício, assim como, não foi contemplado na Unidade Orçamentária 40460 plano de trabalho destinado ao FUNCIERJ, como já ocorrido em alguns exercícios.

3. PLANO DE TRABALHO E EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3.1. LISTAR OS 03 (TRÊS) PROGRAMAS DE TRABALHO MAIS RELEVANTES E AS PRINCIPAIS CARACTERÍSTICAS.

Quadro 1: Principais Programas de Trabalho

Programa de Trabalho	Descrição sucinta do Programa de Trabalho
Programa: 0440 - DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO, TECNOLÓGICO E INOVATIVO Programa: 0495 - DIVULGAÇÃO E POPULARIZAÇÃO DA CIÊNCIA	Objetiva fomentar e apoiar programas e projetos de pesquisa, especialmente linhas de pesquisa e/ou produção de tecnologia selecionadas pela sua relevância para o desenvolvimento econômico e social das regiões do estado.
Programa: 0442 - ENSINO SUPERIOR	Objetiva aprimorar a educação superior pública no estado do Rio de Janeiro, através do aumento da oferta e da qualidade de cursos de graduação e pós-graduação, bem como do desenvolvimento de atividades de ensino, pesquisa e extensão
Programa: 0443 - EDUCAÇÃO BÁSICA	Objetiva assegurar um ensino de qualidade a todos os alunos da rede, com vista ao desenvolvimento de suas habilidades e competências, contribuindo para sua constituição como pessoa e cidadão.

3.2. DEMONSTRAR A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO ANO ANTERIOR E A PREVISÃO PARA 2024, DOS TRÊS PROGRAMAS RELACIONADOS NO ITEM 3.1.

Quadro 2: Demonstrativo da Execução Orçamentária
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Programa de Trabalho		2023				2024
Código	Título	Dotação	Empenho	Liquidação	Pagamento	Dotação
440/495	DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO, TECNOLÓGICO E INOVATIVO/DIVULGAÇÃO E POPULARIZAÇÃO DA CIÊNCIA	218.646,00	414.277,14	413.277,14	414.277,14	301.400,00
442	ENSINO SUPERIOR	19.239.788,00	48.959.337,74	47.961.337,74	27.769.806,91	27.195.325,00
443	EDUCAÇÃO BÁSICA	19.381.274,00	17.041.420,55	17.041.420,55	17.041.420,55	16.758.801,00

4. COMPOSIÇÃO DA EQUIPE, EQUIPAMENTOS, AMBIENTE E SISTEMA.

4.1 EQUIPE:

Descrever o quantitativo e qualificação da equipe de auditoria.
Nome ID Função Data de ingresso na equipe e Formação

No início do exercício, a equipe era composta por dois colaboradores, além de um Assessor-Chefe, advogado, enquanto os demais integrantes eram terceirizados, com formações diversas. No decorrer do exercício, no mês de fevereiro, houve um aumento na equipe com a contratação de uma nova integrante, a advogada Alba Valéria Ramos Serra de Azevedo, elevando o número de colaboradores para três.

Quadro 3: Composição da equipe de Auditoria

Nome	Função	Data de Ingresso	Formação	CRC
Mauro Pantel de Almeida	Assessor	01/01/2024	Direito	-

Keila Cristina Silva	Secretária II - Terceirizada	06/12/2022	Administração e Marketing	-
Alba Valéria Ramos Serra de Azevedo	Secretária II Terceirizada	01/02/2024 SAIU EM 13/12/2024	Direito	-
Alcino Nogueira da Gama Neto	Secretário II Terceirizada	01/11/2023	Ciências Contábeis	Ativo

4.2 EQUIPAMENTOS E AMBIENTE:

Sala própria fechada, com ar condicionado, 4 computadores, 4 mesas, 1 impressora compartilhada com outros setores, 1 mesa de reunião, 8 cadeiras e 2 armários.

4.3 SISTEMAS:

São utilizados os sistemas SEI - Sistema Eletrônico de Informações, o SIAFE - Sistema Integrado de Planejamento e Administração Financeira e SIAUDI-RJ - Sistema de Auditoria do Estado do Rio de Janeiro.

5. ATIVIDADES DE APRIMORAMENTO DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

5.1 DESCREVER AS ATIVIDADES A SEREM REALIZADAS PARA FINS DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL.

Com relação às condições de trabalho, durante o exercício foram solicitadas melhorias na parte elétrica e a remoção de dois aparelhos de ar-condicionado instalados na sala, que não estavam funcionando. Devido ao fato de o Assessor-Chefe ter iniciado suas atividades no início do exercício e à entrada de uma nova colaboradora na equipe.

5.2 RELACIONAR A PREVISÃO DE CAPACITAÇÃO DOS SERVIDORES EM CURSOS E EVENTOS.

Apesar de não terem sido programados especificamente os cursos e cargas horárias, os colaboradores participaram dos seguintes cursos de capacitação:

Quadro 4: Previsão de Capacitação de Servidores e Participação em Eventos

Curso/Evento	Carga horária	Período previsto	Participantes
3º Encontro Nacional de Auditorias Internas dos Tribunais de Contas do Brasil	3h	20/5/2024 a 22/5/2024	Mauro Pantel de Almeida
8º Congresso Brasileiro de Governança, Controle Público e Gestão de Risco nas Aquisições em Foz Iguaçu/PR	24h	25/11/2024 a 27/11/2024	
Fundamentos de Gerenciamento de Projetos no auditório da Fundação Cecierj	12h	22/07/2024, 24/07/2024, 29/07/2024 e 31/07/2024	Keila Cristina Silva
3º Encontro Nacional de Auditorias Internas dos Tribunais de Contas do Brasil	3h	20/5/2024 a 22/5/2024	Keila Cristina Silva
Fundamentos de Gerenciamento de Projetos no auditório da Fundação Cecierj	12h	22/07/2024, 24/07/2024, 29/07/2024 e 31/07/2024	Alba Valéria Ramos Serra de Azevedo

3º Encontro Nacional de Auditorias Internas dos Tribunais de Contas do Brasil	3h	20/5/2024 a 22/5/2024	
3º Encontro Nacional de Auditorias Internas dos Tribunais de Contas do Brasil	3h	20/5/2024 a 22/5/2024	Alcino Nogueira da Gama Neto

6. DETALHAMENTO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA

6.1 TRATAMENTO DAS DEMANDAS ORIGINADAS DA CGE.

Não houve demandas originárias da CGE, além do envio da PCA atrasada dos exercício de 2022, e preenchimento de relatórios SIAUDI.

6.2 TRATAMENTO DAS DEMANDAS EXTRAORDINÁRIAS RECEBIDAS PELA UCI.

Não houve demandas extraordinárias a serem atendidas.

6.3 RELAÇÃO, OBJETIVOS E DETALHAMENTOS DOS TRABALHOS A SEREM REALIZADOS PELA UCI.

Neste item devem ser relacionados os trabalhos oriundos de obrigação normativa, os originados de ordem da Administração superior e ainda os previstos pela própria UCI.

QUADRO INFORMATIVO DO PLANO DE TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA – PLANAT/2024

Objeto	Motivação do trabalho	Objetivos	Produto gerado	Estimativa de horas	Servidor responsável	Período
Qual o trabalho ?	Porque do trabalho?	O que o trabalho permitirá concluir?	Relatório ou outro produto	Horas previstas para realização	Equipe de trabalho	Período previsto para realização
RANAT 2024	Cumprir as normas legais: Artigo 6 º, Decreto Nº 46.873/ 2019 e Resolução CGE Nº 70, de 13/12/2020 e IN CGE/AGE Nº 49/2021.	Relatar as atividades desempenhadas pela ASSCI no Exercício de 2024	RELATÓRIO	Não houve previsão	Mauro Pantel de Almeida	INÍCIO: 01/01/2024 FIM: 30/01/2024

Objeto	Motivação do trabalho	Objetivos	Produto gerado	Estimativa de horas	Servidor responsável	Período
Qual o trabalho ?	Porque do trabalho?	O que o trabalho permitirá concluir?	Relatório ou outro produto	Horas previstas para realização	Equipe de trabalho	Período previsto para realização
RECOMENDAÇÕES E RESSALVAS-AGE	Recomendações e Ressalvas das PCA's, de 2019 e 2020 e cumprimento do Artigo 7º, § Único da Resolução CGE Nº 70, de 23/12/2020 e IN CGE/AGE Nº 49/2021.	Verificação da implementação/atendimento das demandas	RELATÓRIO	Não houve previsão	Mauro	INÍCIO: 09/02/2024 FIM: 15/02/2024
PCA DO EXERCÍCIO 2023	Cumprimento do Deliberação da norma legal TCE-RJ Nº 278/ 2017 e Modelos do Anexo 3-A.	Análise da Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial do Exercício de 2023	RELATÓRIO	Não houve previsão	Mauro, Keila e Alcino	INÍCIO: 01/04/2024 FIM: 30/04/2024
BENS ALMOXA-RIFADO	Cumprir as normas legais: Decreto Nº 46.463/2012 e PORTARIA 25/IGF, de 12/06/1978	Análise da Prestação de Contas Anual da movimentação de Bens em Almoxarifado 2023	RELATÓRIO	Não houve previsão	Mauro, Keila Alcino e Alba	INÍCIO: 01/06/2024 FIM: 10/06/2024

AVALIAÇÃO DA GOVERNANÇA E DA GESTÃO DE RISCOS		Examinar os PTs 12.362.04432.28289 Suporte para acesso ao ensino superior 12.366.0443.83.47 Fortalecimento da Educação Básica - CEJA (Base Legal: PLOA 2023)	RELATÓRIO PCA	Não houve previsão	Mauro Pantel de Almeida	INÍCIO: 01/07/2024 FIM: 31/10/2024
AVALIAÇÃO DA GOVERNANÇA	Visitas às unidades CEJA e pólos CEDERJ – 1 por trimestre (Resolução Conjunta SEEDUC/SECT/CECERJ nº 1224)	Se as unidades estão aplicando os recursos transferidos	RELATÓRIO	Não houve previsão	Mauro Pantel de Almeida	INICIO: 02/01/2024 FIM: 20/12/2024

Objeto	Motivação do trabalho	Objetivos	Produto gerado	Estimativa de horas	Servidor responsável	Período
Qual o trabalho ?	Porque do trabalho?	O que o trabalho permitirá concluir?	Relatório ou outro produto	Horas previstas para realização	Equipe de trabalho	Período previsto para realização
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA DE 2023	Cumprir a norma legal: Lei Orçamentária Anual de 2023	Exame da Execução Orçamentária e Financeira do Exercício de 2023	RELATÓRIO PCA	Não houve previsão	Mauro Pantel de Almeida	INÍCIO: 01/10/2024 FIM: 31/10/2024
DESCENTRALIZAÇÃO DE CRÉDITOS/SIDES PRESTAÇÕES DE CONTAS REDE CEJA	Cumprir as normas legais: Decreto nº 36.589, de 16/11/2004; Decreto nº 43.349, de 12/12/2011; e Portaria nº 501, de 21/12/2020	Exame das 72 Prestações de Contas Por Trimestre. Período examinado: 4º Trimestre/2023; 1º Trimestre/2024; 2º Trimestre/2024; 3º Trimestre/2024.	RELATÓRIO	Não houve previsão	Mauro, Keila, Alcino e Alba	Período do Exame: DE 16 a 28/02/2024; De 01 a 31/05/2024; De 01 a 31/08/2024; De 01 a 30/11/2024
PLANAT – EXERCÍCIO DE 2025	Plano Anual de Auditoria do Exercício de 2024 (Cumprir o Artigo 6º, Decreto Nº 46.873/ 2019)	Planejar as atividades desempenhadas pela ASSCI para o Exercício de 2025	PLANAT	Não houve previsão	Mauro Pantel de Almeida	INÍCIO: 01/12/2024 FIM: 31/12/2024

Objeto	Motivação do trabalho	Objetivos	Produto gerado	Estimativa de horas	Servidor responsável	Período
Qual o trabalho ?	Porque do trabalho?	O que o trabalho permitirá concluir?	Relatório ou outro produto	Horas previstas para realização	Equipe de trabalho	Período previsto para realização

Verificar o cumprimento da Determinação do TCE-RJ relativo ao 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).	O estabelecido no Voto GC-5 – Relatório de Auditoria Governamental de conformidade. Elaborar e enviar ao PRODERJ seu PEDTIC, nos termos da Portaria.de Governança de TIC do ERJ e/ou demais normas que venham a ser publicadas pelo PRODERJ, em conformidade aos prazos determinados.	Verificação atendimento das normas	Com base nas informações prestadas pela Diretoria de Informática, temos a seguinte posição: - De acordo com a PORTARIA PRODERJ/PRE N.o 1.093, DE 24 DE MAIO DE 2023, foi definido para 22/12/2023 o prazo de envio do PEDTIC 2024- 2027 dos órgãos da administração direta e indireta do executivo estadual. - A versão de 2021 do PDTIC foi entregue conforme SEI-260004/001124/2021. - A Fundação CECIERJ não enviou o PEDTIC em 2022. - A portaria CECIERJ nomeando os representantes da Comissão do PEDITC 2023 do órgão deve ser publicada nos próximos dias. - Foi prestada informação ao TCE conforme SEI-260004/001747/2023, Relatório 59349263 e SEI-260004/002528/2022 / pg. 16. -	Sem previsão	Mauro e Keila	INÍCIO: 01/12/2024 FIM: 30/12/2024
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.	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.	Verificação atendimento das normas	Levantamento	Sem previsão	Mauro e Alcino	INÍCIO: 01/12/2024 FIM: 30/12/2024

Verificar se há pendência de envio à AGE, de documentação relativa à Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA.	O estabelecido na Deliberação TCE-RJ n.º 278/2017 e na Instrução Normativa AGE n.º 48, de 04/02/2019 (exercício de 2018) , Resolução n.º 55, de 31/03/2020, da CGE, à época, revogada pela Resolução CGE n.º 223, de 23/06/2023 e respectivas Portarias AGE (exercícios de 2021 e 2022) .	Verificação de atendimento as normas	Não há pendências relativas à Prestação de Contas Anual de Gestão.	Não previsto	Mauro e Keila	Ínio 01/01/2024 Término 31/12/2024.
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 106.924-5/22, entretanto, no caso de não existência, informar “Não Aplicável”.	O estabelecido no Voto GCS-2 – Representação em face de Licitação. Acompanhar e informar sobre as contratações realizadas no âmbito das políticas de compras centralizadas e de gestão estratégica de suprimentos, instituídas a partir da edição do Decreto n.º 47.525/21, a fim de evitar possíveis duplicidades de contratações.	Cumprimento de Determinação do TCE-RJ.	Levantamento	Não previsto	Mauro e Keila	Ínio 01/01/2024 Término 31/12/2024.

Verificar a regularidade do controle das compensações de créditos inscritos em dívida ativa, com débitos oriundos de precatórios, em cumprimento da DETERMINAÇÃO do TCE-RJ, relativo ao item II do Voto RMN – Relatório de Auditoria Governamental – Auditoria de Conformidade Ordinária, referente ao Processo TCE-RJ n.º 105.663-3/2017 – Acórdão n.º 109968/2023- PLEN	O estabelecido no Voto – Relatório de Auditoria Governamental - Conformidade - Ordinária	Cumprimento de Determinação do TCE-RJ.	Levantamento/não há irregularidades/Não Aplicável	Não previsto	Mauro e Keila	Ínio 01/01/2024 Término 31/12/2024.
--	--	--	---	--------------	---------------	--

O quadro acima demonstra as atividades previstas para serem desenvolvidas no exercício de 2024, tendo sido realizadas de forma presencial. Além dos itens constantes no PLANAT, foi iniciado no SEI o processo SEI-260004/002157/2024, contendo orientações específicas para o aperfeiçoamento do Processo de Prestação de Contas de verba SIDES, destinado à manutenção e merenda das unidades da Rede CEJA. No período, foram encaminhados mais processos ao Conselho Fiscal, abrangendo diversos assuntos. Também foram realizadas alterações na composição do Conselho Fiscal. A UCI foi responsável pela preparação dos termos de posse, organização dos processos e realização das reuniões. O Assessor-Chefe participou de uma reunião com os diretores das unidades CEJA, organizada pela Coordenação dos CEJAs no auditório da Cecierj. Durante o evento, foi destacada a importância do encaminhamento correto das prestações de contas.

7.ATIVIDADE DE MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES ANTERIORES.

ITEM	ORIGEM	TEOR DA RECOMENDAÇÃO	STATUS DA RECOMENDAÇÃO	JUSTIFICATIVA E PLANO DE PROVIDÊNCIAS	PRAZO PREVISTO
1	Origem da Recomendação da UCI, CGE, TCE, etc.	O que foi recomendado?	Se a recomendação estiver implementada, parcialmente implementada ou não implementada.	Justificar no caso da recomendação não ter sido integralmente implementada e relatar plano de providências para implementação	Prazo previsto para solução da recomendação

2	UCI	Que o Diretor Geral de Administração e Finanças envie esforços para registrar todas as despesas do exercício em que foram realizadas, a fim de que o Balanço Patrimonial da Fundação CECIERJ apresentem a verdadeira situação Patrimonial. (recomendação de 2019)	Em implementação	Foi mantida a ressalva na PCA 2021 e PCA 2022. Não existem planos de providências apenas acompanhamento	Não previsto
3	UCI	Que os Diretores da Divisão de Patrimônio e da Divisão de Contabilidade dê celeridade ao disposto no Decreto nº 44.489/2013 e na Portaria nº 179/2014 da extinta Contadoria Geral do Estado.	Em implementação	Foi mantida a ressalva na PCA 2021 e PCA 2022. Não existem planos de providências apenas acompanhamento	Não previsto

Rio de Janeiro, 31 de Janeiro de 2025.

Mauro Pantel de Almeida
Assessor-Chefe da Assessoria de Controle Interno
Identidade Funcional - ID 5148432-3



Documento assinado eletronicamente por **Mauro Pantel de Almeida, Assessor Chefe de Controle Interno**, em 31/01/2025, às 14:45, 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 **91158464** e o código CRC **938B91C9**.

