

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES – RANAT

EXERCÍCIO DE 2019

AGERIO

AGÊNCIA DE FOMENTO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO S/A

1 INTRODUÇÃO

O Relatório Anual de Atividades – RANAT – é elaborado com base no Plano Anual de Atividades – PLANAT – referente ao mesmo exercício, apresentando informações sobre a execução das atividades planejadas e os resultados decorrentes dos trabalhos.

O RANAT demonstra os trabalhos efetivamente realizados durante o período, os principais achados identificados e a justificativa pela eventual não realização de alguma atividade.

2 TRABALHOS PLANEJADOS

Para o exercício foram selecionadas cinco atividades (de acordo com a Organização Interna Básica) para serem avaliadas, conforme a seguir:

- Prospectar oportunidades de negócios com foco no desenvolvimento regional sustentável
- Gerir o risco jurídico do contencioso
- Disciplinar e acompanhar a governança do banco de dados
- Desenvolver e implementar metodologia para precificação e avaliação de rentabilidade de produtos e serviços
- Propor, implantar, monitorar a efetividade e manter o PCN

Em referência ao Universo de Auditoria (anexo II do PLANAT), tais atividades se relacionam com os seguintes macroprocessos: gestão operacional, gestão orçamentária/financeira, gestão de tecnologia da informação, gestão contábil/fiscal e gestão de governança/legal.

3 TRABALHOS REALIZADOS

Com o objetivo de cumprir a necessidade de avaliação das atividades acima, a AUDIT elaborou os seguintes trabalhos:

- RA 01/2019 – avaliação da gestão de processos judiciais e respectivos acordos
- RA 02/2019 – avaliação dos controles de acesso a ambientes informatizados
- RA 03/2019 – avaliação do nível de adoção de boas práticas em segurança de TI
- RA 04/2019 – auditoria em concessão de crédito (cliente 23287)
- RA 05/2019 – auditoria em concessão de crédito (cliente 24486)
- RA 06/2019 – auditoria da metodologia de precificação e avaliação de rentabilidade
- RA 07/2019 – auditoria em concessão de crédito (cliente 22746)
- PA 01/2019 – parecer sobre o relatório de ouvidoria 31/12/18
- PA 02/2019 – parecer sobre as demonstrações financeiras 31/12/18
- PA 03/2019 – parecer sobre o relatório de ouvidoria 30/06/19
- PA 04/2019 – parecer sobre as demonstrações financeiras 30/06/19

- PA 05/2019 – parecer sobre as demonstrações financeiras consolidadas 30/06/19

Informações sobre os principais pontos de auditoria identificados e o relacionamento entre os trabalhos realizados e as atividades planejadas podem ser consultadas no **ANEXO I**.

4 TRABALHOS NÃO REALIZADOS

Com o intuito de garantir maior eficiência na atuação da Auditoria Interna, optamos por não formalizar um trabalho sobre o tema “Propor, implantar, monitorar a efetividade e manter o Programa de Continuidade de Negócios”. A avaliação desse item foi cumprida no acompanhamento do trabalho realizado pela auditoria independente, formalizado no Relatório Circunstanciado CMN nº 3.198/2004 e Circular BACEN nº 3.467/2009 de 11 de agosto de 2019, emitido pela Maciel Auditores.

Sobre o tema, foram levantados os seguintes pontos de auditoria:

- 1) A AgeRio possui um plano de continuidade voltado para os seus negócios, porém foi evidenciado que faltam atualizações. O PCN.003.000 e o PCN.002.001 estão com suas atualizações datadas de 2016. Segundo a ISSO 27002:2013, item 18.2.2, convém que os gestores analisem criticamente, a intervalos regulares, a conformidade dos procedimentos e do processamento da informação, dentro das suas áreas de responsabilidade, com as normas e políticas de segurança e quaisquer outros requisitos de segurança da informação.
- 2) A AgeRio possui um plano de continuidade voltado para os seus negócios, porém não nos foi evidenciado nenhum teste que confirme a sua eficácia. Segundo a ISSO 27002:2013, item 17.1.3, convém que a organização verifique os controles de continuidade da segurança da informação, estabelecidos e implementados, a intervalos regulares, para garantir que eles são válidos e eficazes em situações adversas.

5 OUTROS TRABALHOS

Além dos trabalhos de avaliação efetuados, a Auditoria Interna contribuiu com a Administração por meio de uma consultoria sobre aumento de produtividade, formalizada na IF AUDIT 02/2019.

Rio de Janeiro, 10 de março de 2020.



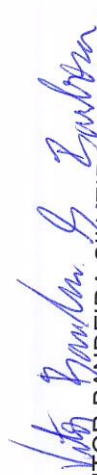
VITOR BANDEIRA SILVEIRA BARBOSA
Gerente de Auditoria Interna
Auditoria Interna

Quadro Analítico do RANAT

N.	TRABALHO REALIZADO	ATIVIDADE PLANEJADA	MACROPROCESSO RELACIONADO	PONTOS DE AUDITORIA	JUSTIFICATIVA PELA NÃO REALIZAÇÃO
1	Auditoria em concessão de crédito (cliente 23287)	Prospecção de oportunidades de negócios com foco no desenvolvimento regional sustentável	Gestão operacional	Garantia de baixa liquidez; sócios com prejuízo registrado no SCR/Bacen, demonstrações financeiras do proponente com ressalvas apontadas pela auditoria independente, ausência do quadro de usos e fontes do projeto, informações insuficientes sobre o projeto, falta de evidência da necessidade de liberação dos recursos em tranche única e falta de evidência do acompanhamento das condicionantes após contratação.	N/A
2	Auditoria em concessão de crédito (cliente 24486)	Prospecção de oportunidades de negócios com foco no desenvolvimento regional sustentável	Gestão operacional	Falta de evidência do acompanhamento das condicionantes após contratação.	N/A
3	Auditoria em concessão de crédito (cliente 22746)	Prospecção de oportunidades de negócios com foco no desenvolvimento regional sustentável	Gestão operacional	Análise de risco do tomador vencida.	N/A
4	Avaliação da gestão de processos judiciais e respectivos acordos	Gerir o risco jurídico do contencioso	Gestão de governança e legal	Sistema jurídico não utilizado em sua plenitude, backup da base de dados do sistema jurídico, ausência de alçada para pagamento de custas judiciais e inexistência de fluxo de renegociação de operações em processo de execução.	N/A
5	Avaliação dos controles de acesso a ambientes informatizados	Disciplinar e acompanhar a governança do banco de dados	Gestão de tecnologia da informação	Ausência de normas e procedimentos para controle de acessos, falta de revogação de acesso de funcionários desligados e acesso irrestrito ao banco de dados.	N/A
6	Avaliação do nível de adoção de boas práticas em segurança de TI	Disciplinar e acompanhar a governança do banco de dados	Gestão de tecnologia da informação	Ausência de normas específicas sobre como será mantida a integridade dos recursos computacionais, acesso à base de dados por terceiros no desenvolvimento de softwares e definição de parâmetros mínimos de rede e armazenamento.	N/A
7	Auditoria da metodologia de precificação e avaliação de	Desenvolver e implementar metodologia para precificação e	Gestão orçamentária e financeira	Conflito de interesses no cálculo do ponto de equilíbrio de produtos, ausência de projeção de rentabilidade esperada por produto na definição de metas e ausência de acompanhamento mensal da rentabilidade por produto.	N/A

rentabilidade	avaliação de rentabilidade de produtos e serviços			
8	Parecer sobre o relatório de ouvidoria 31/12/18	N/A	Gestão de governança e legal	N/A
9	Parecer sobre as demonstrações financeiras 31/12/18	N/A	Gestão contábil e fiscal	N/A
10	Parecer sobre o relatório de ouvidoria 30/06/19	N/A	Gestão de governança e legal	N/A
11	Parecer sobre as demonstrações financeiras 30/06/19	N/A	Gestão contábil e fiscal	N/A
12	Parecer sobre as demonstrações financeiras consolidadas 30/06/19	N/A	Gestão contábil e fiscal	N/A
13	N/A	Propor, implantar e monitorar a efetividade e manter o Programa de Continuidade de Negócios	Gestão administrativa	N/A
				O PCN foi avaliado no acompanhamento do trabalho da auditoria independente, conforme Relatório Circunstanciado de 11/08/2019.

Rio de Janeiro, 10 de março de 2020


VITOR BANDEIRA SILVEIRA BARBOSA
Gerente Executivo de Auditoria Interna
220