



SEÇÃO JUDICIÁRIA DA BAHIA

## PORTARIA SJBA-DIREF 493/2023

*Revisa o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAA/2023 - do Núcleo de Auditoria Interna da Seção Judiciária da Bahia.*

**O DIRETOR DO FORO DA SEÇÃO JUDICIÁRIA DA BAHIA**, no uso de suas atribuições legais e considerando o que consta no processo administrativo SEI nº 0014410-73.2022.4.01.8004,

### CONSIDERANDO:

A justificativa apresentada pelo NUAUD (id. 18377307), acerca da necessidade de alteração do Plano Anual de Atividade de Auditoria Interna para 2023 - PAA2023, aprovado por meio da PORTARIA SJBA-DIREF 351/2022, 16784386.

### RESOLVE:

I - ALTERAR a PORTARIA SJBA-DIREF 351/2022, 16784386 para REVISAR o Plano Anual de Atividade de Auditoria Interna para 2023 - PAA2023 na forma estabelecida nos Anexos desta Portaria.

Dê-se ampla divulgação, incluindo a publicação no portal desta Seccional da internet.

Publique-se.

Juiz Federal **DURVAL CARNEIRO NETO**

Diretor do Foro da Seção Judiciária da Bahia



Documento assinado eletronicamente por **Durval Carneiro Neto, Diretor do Foro**, em 06/11/2023, às 14:44 (horário de Brasília), conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://sei.trf1.jus.br/autenticidade> informando o código verificador **19337192** e o código CRC **01B39ADC**.

### ANEXO I

#### ACÇÕES A SEREM DESENVOLVIDAS PELA SEÇÃO DE AUDITORIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA - SEAUG

A - Modalidade: Auditoria							
Item	Macrodesafios da Justiça Federal - Plano Estratégico 2021-2026	Ações	Processos Auditáveis	Objetivos	Riscos	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto

1	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária.	<b>Auditoria de Contas 2022</b>	Gestão orçamentária, financeira, contábil e patrimonial, gestão de pessoal e gestão do patrimônio	Concluir os procedimentos adicionais de Auditoria de Contas de 2022, comunicar, por meio do Relatório Longo, eventuais distorções e desvios de conformidade relevantes não corrigidos, subsidiando o Certificado de Auditoria.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Distorção relevante nas demonstrações contábeis, financeiras e orçamentárias, independentemente se por fraude ou erro.</li> <li>• Demonstrações contábeis elaboradas e apresentadas em desacordo com as normas contábeis e o marco regulatório aplicáveis;</li> <li>• Desvio de conformidade relevante nas transações subjacentes às demonstrações contábeis.</li> </ul>	30	janeiro março.
2	Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira	<b>Auditoria de contratações</b>	Contratações por licitação, incluindo obras e serviços de engenharia, atas de registro de preços e sustentabilidade ambiental	Avaliar a regularidade das contratações de bens e de serviços	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realização de procedimentos irregulares ou em desacordo com as normas vigentes;</li> <li>• Dano financeiro ao erário;</li> <li>• Dano à imagem / reputação da Seccional.</li> </ul>	30	abril e maio
3	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária	<b>Ação Conjunta - CJF</b>	Acessibilidade predial	Avaliar a conformidade da acessibilidade Predial nos prédios da Seccional"	<ul style="list-style-type: none"> <li>• A definir pelo CJF.</li> </ul>	60	maio a agosto.
4	Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira	<b>Auditoria de contratações</b>	Contratações por dispensa, incluindo locações de imóveis, e por inexigibilidade	Avaliar a regularidade das contratações diretas.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realização de procedimentos irregulares ou em desacordo com as normas vigentes;</li> <li>• Dano financeiro ao erário;</li> <li>• Dano à imagem / reputação da Seccional.</li> </ul>	20	julho

5	Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira	<b>Auditoria na gestão de contratos</b>	Gestão e fiscalização de contratos, incluindo cessão de mão-de-obra, locação de imóveis, serviços de TI, bem como a liquidação e o pagamento de despesas contratuais	Avaliar a regularidade dos aditamentos, apostilamentos, das repactuações, da liquidação e do pagamento de faturas de contratos.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realização de procedimentos irregulares ou em desacordo com as normas vigentes;</li> <li>• Dano financeiro ao erário.</li> </ul>	30	julho a setembro
6	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária	<b>Auditoria de Contas 2023</b>	Gestão orçamentária, financeira, contábil e patrimonial, gestão de pessoal, do patrimônio, de aquisições e de contratos	<p>Assegurar que:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. as demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as normas contábeis e o marco regulatório aplicável e estão livres de distorções relevantes causadas por fraude ou erro; e</li> <li>2. as transações subjacentes às demonstrações contábeis e os atos de gestão relevantes dos responsáveis pela Unidade Prestadora de Contas - UPC estão de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis e com os princípios de administração pública que regem a gestão financeira responsável e a conduta dos agentes públicos.</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Distorção relevante nas demonstrações contábeis, financeiras e orçamentárias, independentemente se por fraude ou erro; e</li> <li>• Desvio de conformidade relevante nas transações subjacentes às demonstrações contábeis.</li> </ul>	240	julho a dezembro

7	Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira	<b>Auditoria na gestão de contratos</b>	Gestão e fiscalização de contratos de obras e serviços de engenharia	Avaliar a regularidade da execução, liquidação e do pagamento das medições de contratos de obras e serviços de engenharia.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Realização de procedimentos irregulares ou em desacordo com as normas vigentes;</li> <li>Dano financeiro ao erário;</li> <li>Dano à imagem / reputação da Seccional.</li> </ul>	20	agosto a outubro
8	-	-	Redirecionado para o bloco B - Modalidade: Auditoria Contínua e Preventiva, item 3	-	-	-	-

**B - Modalidade: Auditoria Contínua e Preventiva**

Item	Macrodesafios da Justiça Federal - Plano Estratégico 2021-2026	Ações	Processos Auditáveis	Objetivo	Risco	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto
1	Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira	<b>Auditoria contínua</b>	Indícios de irregularidades em licitações - Sistema ALICE	Acompanhar e examinar os indícios de irregularidades contidos nos avisos do sistema ALICE e solicitar providências junto à Direção	<ul style="list-style-type: none"> <li>Realização de procedimentos irregulares ou em desacordo com as normas vigentes;</li> <li>Dano financeiro ao erário;</li> <li>Dano à imagem / reputação da Seccional.</li> </ul>	5	janeiro a dezembro.
2	Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira	<b>Auditoria preventiva</b>	Gestão das contratações	Avaliar a regularidade dos atos posteriores à decisão pela antecipação de pagamento de despesas de que trata o Relatório de Consultoria 01/2022, SEI 16591450.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Realização de procedimentos irregulares ou em desacordo com as normas vigentes;</li> <li>Dano financeiro ao erário;</li> <li>Dano à imagem / reputação da Seccional.</li> </ul>	20	janeiro a novembro
3	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária	Auditoria preventiva	Acessibilidade e gestão das informações	Avaliar a regularidade dos registros no rol de responsáveis.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Indefinição sobre a responsabilidade pela prática de atos da UG.</li> </ul>	5	julho a dezembro

**C - Modalidade: Consultoria**

Item	Macrodesafios da Justiça Federal - Plano Estratégico 2021-2026	Ações	Processos Auditáveis	Objetivo	Risco	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto
1	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária	<b>Consultoria</b> (demanda da Direção da SECAD SEI 16762057)	Fluxo dos processos de trabalho, com ênfase em compras diretas e licitações	Avaliar nos fluxos dos processos de trabalho os aspectos relacionados à economicidade, eficiência e eficácia das contratações	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ineficiência dos processos de aquisições decorrentes de fluxos de trabalho não reavaliados;</li> <li>• Utilização antieconômica de controles internos mal desenhados;</li> <li>• Contratações antieconômicas decorrentes de fracionamento de despesas.</li> </ul>	30	março e abril

**D - Modalidade: Acompanhamento**

Item	Macrodesafios da Justiça Federal - Plano Estratégico 2021-2026	Ações	Processos Auditáveis	Objetivo	Risco	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto
1	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária	<b>Acompanhamento</b>	Acessibilidade e gestão das informações	Verificar a conformidade das informações disponibilizadas no Portal da Transparência para avaliação do cumprimento da obrigação de prestar contas, nos termos do Inciso I, art. 9º, da IN TCU 84/2020.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Informações divergentes ou incompletas no portal da Seccional na internet.</li> </ul>	5	janeiro a dezembro.
2	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária	<b>Acompanhamento</b>	-	Acompanhar a publicação de decisões, acórdãos e orientações, bem como os levantamentos do TCU, do CJF e do CNJ, para fins de aplicação e atendimento pela Seccional.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Contas dos gestores do Tribunal julgadas irregulares ou com ressalvas pelo TCU;</li> <li>• Gestão de recursos públicos de forma ineficiente, ineficaz ou sem efetividade.</li> </ul>	5	janeiro a dezembro

**E - Modalidade: Capacitação**

Item	Macrodesafios da Justiça Federal - Plano Estratégico 2021-2026	Ações	Processos Auditáveis	Objetivo	Risco	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto
1	Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	Participação de servidores que atuam nas auditorias em ações de capacitação	-	Desenvolver as competências necessárias para desempenhar as atividades de avaliação e consultoria, considerando a exigência de no mínimo 40h anuais de capacitação para cada auditor, nos termos do art. 72 da Resolução CNJ 309/2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Não detecção de distorções relevantes nas demonstrações contábeis e/ou desvios relevantes nas atividades subjacentes;</li> <li>• Ações que não agregam valor à Administração;</li> <li>• Inobservância da determinação constante no art. 72 da Resolução CNJ 309/2020</li> <li>• Riscos de auditoria..</li> </ul>	50	janeiro a dezembro

## ANEXO II

### AÇÕES A SEREM DESENVOLVIDAS PELA SEÇÃO DE AUDITORIA DE PESSOAL – SEAUP.

A - Modalidade: Auditoria							
Item	Macrodesafios da Justiça Federal - Plano Estratégico 2021-2026	Ações	Processos Auditáveis	Objetivos	Riscos	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto
1	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária	Auditoria de Contas 2022	Transações subjacentes do ciclo das despesas com pessoal	Concluir os procedimentos adicionais de auditoria relacionados ao ciclo das despesas com pessoal.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Desvio de conformidade relevante nas transações subjacentes às demonstrações contábeis.</li> </ul>	20	janeiro e fevereiro
2	Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	Auditoria nas folhas de pagamento de pessoal	Gestão de pessoas	Avaliação da regularidade da liquidação das folhas de pagamento de pessoal ativo, celetista, inativo e pensionista, <u>a partir dos processos de trabalho priorizados neste planejamento</u> (quatro folhas mensais, a definir).	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Liquidação e pagamento indevidos de créditos e débitos.</li> </ul>	220	janeiro a dezembro

3	Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	<b>Auditoria nas indenizações e nos benefícios</b>	Atos de concessão e de pagamento de indenizações tais como ajuda de custo, auxílio-natalidade.	Avaliar a regularidade da concessão e do pagamento de indenizações e benefícios.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Liquidação e pagamento indevidos.</li> </ul>	30	maio e junho
4	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária	<b>Auditoria de Contas 2023</b>	Gestão orçamentária, financeira, contábil e patrimonial, gestão de pessoal, do patrimônio e de contratações.	Assegurar que as transações subjacentes às demonstrações contábeis e os atos de gestão relevantes dos responsáveis pela UPC estão de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis e com os princípios de administração pública que regem a gestão financeira responsável e a conduta dos agentes públicos.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Desvio de conformidade relevante nas transações subjacentes às demonstrações contábeis.</li> </ul>	70	agosto a dezembro
5	Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	<b>Auditoria na gestão do Pró-Social</b>	Gestão do plano de autogestão em saúde.	Avaliar a regularidade da aplicação percentuais de custeio dos beneficiários.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aplicação incorreta do percentual de custeio dos beneficiários;</li> </ul>	20	setembro
6	Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	<b>Auditoria de folha</b>	Folha de pagamento da gratificação natalina 2023.	Avaliar a regularidade da liquidação e do pagamento da folha de pagamento da gratificação natalina/2023.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Liquidação e pagamento indevidos relacionados à gratificação natalina e ao desconto do adiantamento.</li> </ul>	60	dezembro/2023 e janeiro/2024.

7	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária	Ação Coordenada de Auditoria - ACA/CN	Gestão de pessoas	A auditoria tem como objetivo avaliar, no âmbito dos tribunais, a aderência à política pública instituída pela Resolução CNJ n. 351/2020, por meio do exame de conformidade com as práticas previstas na norma, tendo por base, ainda, o Modelo de Avaliação dos Sistema de Prevenção e Combate ao Assédio, elaborado pelo TCU, a fim de aferir o nível de maturidade de tribunais e conselhos em relação aos eixos institucionalização, prevenção, detecção e correção do assédio moral, do assédio sexual e da discriminação.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Grau insatisfatório de institucionalização da Política de Prevenção e Enfrentamento do Assédio e da Discriminação;</li> <li>• Qual insatisfatório de aderência às práticas de prevenção ao assédio e à discriminação;</li> <li>• Grau insatisfatório de aderência às práticas de detecção do assédio e da discriminação; e</li> <li>• Grau insatisfatório de aderência às práticas de correção do assédio e da discriminação.</li> </ul>	40	maio a agosto
8	Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	Auditoria nos cálculos do pagamento do ATS	Gestão de pessoas	Avaliar a regularidade dos pagamentos referentes ao passivo de Adicional de Tempo de Serviço - ATS de magistrados, com objetivo de verificar a conformidade dos valores apurados e pagos referentes ao período de junho/2006 a dezembro/2022.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cálculos e pagamentos dos valores em desacordo com os critérios aplicáveis?</li> </ul>	40	janeiro a março

**B - Modalidade: Consultoria**

Item	Macrodesafios da Justiça Federal - Plano Estratégico 2021-2026	Ações	Processos Auditáveis	Objetivo	Risco	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto
------	--	-------	----------------------	----------	-------	-------------------------------	------------------

1	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária	<b>Consultoria/aconselhamento</b>	-	Apoiar a gestão, nos limites do estatuto, de modo a adicionar valor e aperfeiçoar processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos administrativos.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Utilização antieconômica de controles internos mal desenhados;</li> <li>• Fragilização do ambiente de controle devido à inobservância de medidas administrativas apropriadas;</li> <li>• Atuação da auditoria interna em atividades que possam configurar cogestão, resultando em ausência de distinção entre as atividades de controle interno e de auditoria interna.</li> </ul>	15	janeiro a dezembro
---	---	-----------------------------------	---	--	---	----	--------------------

**C - Modalidade: Acompanhamento**

Item	Macrodesafios da Justiça Federal - Plano Estratégico 2021-2026	Ações	Processos Auditáveis	Objetivo	Risco	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto
1	Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira.	<b>Acompanhamento</b>	Indícios de irregularidades em folha de pagamento do módulo e-Pessoal	Acompanhar, examinar e diligenciar os indícios de irregularidades em folha de pagamento disponibilizados pelo TCU no módulo Indícios, do sistema e-Pessoal;	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realização de procedimentos irregulares ou em desacordo com as normas vigentes;</li> <li>• Dano financeiro ao erário;</li> <li>• Dano à imagem / reputação da Seccional.</li> </ul>	20	janeiro a dezembro.

2	Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	Acompanhamento	Atos de admissão, requisição, cessão, aposentadorias, pensões e concessão de abono de permanência e de de benefício especial	Acompanhar e verificar a regularidade dos atos de admissão, requisição, cessão, aposentadorias e pensões e de concessão de benefício especial.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Atos em desacordo com as normas vigentes;</li> <li>• Dano financeiro ao erário;</li> <li>• Dano à imagem / reputação da Seccional;</li> <li>• Divergência de valor do benefício especial;</li> <li>• Não comprovação dos requisitos habilitação.</li> </ul>	0	janeiro a dezembro
3	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária	Acompanhamento	-	Acompanhar a publicação de decisões, acórdãos e orientações, bem como os levantamentos do TCU, do CJF e do CNJ, para fins de aplicação e atendimento pela Seccional.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Contas dos gestores do Tribunal julgadas irregulares ou com ressalvas pelo TCU;</li> <li>• Gestão de recursos públicos de forma ineficiente, ineficaz ou sem efetividade.</li> </ul>	10	janeiro a dezembro

**D - Modalidade: Capacitação**

Item	Macrodesafios da Justiça Federal - Plano Estratégico 2021-2026	Ações	Processos Auditáveis	Objetivo	Risco	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto
1	Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	<b>Participação em eventos de capacitação</b>	-	Desenvolver as competências necessárias para desempenhar as atividades de avaliação e consultoria, considerando a exigência de no mínimo 40h anuais de capacitação para cada auditor, nos termos do art. 72 da Resolução CNJ 309/2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Não detecção de distorções relevantes nas demonstrações contábeis e/ou desvios relevantes nas atividades subjacentes;</li> <li>• Ações que não agregam valor à Administração.</li> <li>• Inobservância da determinação constante no art. 72 da Resolução CNJ 309/2020;</li> <li>• Riscos de auditoria..</li> </ul>	35	janeiro a dezembro

**ANEXO III**

**AÇÕES A SEREM DESENVOLVIDAS PELO SETOR DE PLANEJAMENTO E MONITORAMENTO DE AUDITORIA - SETPAM**

<b>A - Modalidade: Monitoramento</b>					
<b>Item</b>	<b>Ações</b>	<b>Processos Auditáveis</b>	<b>Objetivo</b>	<b>Homens Dia Fiscalização - HDF</b>	<b>Período Proposto</b>
1	Monitoramento da ação para avaliar a regularidade da terceirização na SECAL.	Terceirização de serviços.	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de que trata o PA 0010128-36.2015.4.01.8004	1	janeiro e fevereiro
2	Monitoramento da ação para avaliar a regularidade das adesões e dos respectivos repasses efetuados à Fundação de Previdência Complementar do Servidor Público do Poder Judiciário - Funpresp-Jud.	Gestão de pessoas.	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de que trata o PA 0008438-64.2018.4.01.8004	1	janeiro e fevereiro
3	Monitoramento da ação para avaliar a regularidade das contratações na modalidade de Registro de Preços.	Gestão das contratações	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de que trata o PA 0015943-38.2020.4.01.8004	1	fevereiro e março
4	Monitoramento da auditoria de contas de 2020.	Gestão orçamentária, financeira, contábil e patrimonial, gestão de pessoal e gestão do patrimônio.	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de que trata o PA 0017930-12.2020.4.01.8004	1	março e abril
5	Monitoramento da ação para avaliar o projeto relacionado ao exame periódico.	Gestão de pessoas.	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de que trata o PA 0005325-34.2020.4.01.8004.	1	março e abril
6	Monitoramento da ação para avaliar os gastos com diárias.	Indenizações e benefícios	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de que trata o PA 0011545-48.2020.4.01.8004.	1	maio e junho
7	Monitoramento da ação para avaliar a regularidade dos pagamentos de honorários da Assistência Jurídica a Pessoas Carentes - AJPC.	Honorários a advogados dativos e peritos.	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de que trata o PA 0000265-51.2018.4.01.8004.	1	maio e junho
8	Monitoramento das ações para avaliar a regularidade das folhas de pagamento.	Gestão de pessoas.	Monitorar as recomendações acatadas relacionadas à criação e aperfeiçoamento de sistemas informatizados, expedidas nos relatórios das auditorias de que tratam os PAs 0015520-49.2018.4.01.8004, 0001438-76.2019.4.01.8004, 0006313-89.2019.4.01.8004.	1	junho e julho
9	Monitoramento das ações para avaliar os atos de admissão, aposentadoria e pensões.	Gestão de Pessoas.	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de que trata o PA 0013221-65.2019.4.01.8004.	1	julho e agosto
10	Monitoramento da ação para avaliar a regularidade da liquidação e do pagamento de despesas contratuais.	Gestão da frota de veículos.	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de que trata o PA 0003040-68.2020.4.01.8004.	1	julho e agosto
11	Monitoramento das recomendações expedidas no relatório da auditoria de contas de 2021.	Auditoria de contas	Monitorar as recomendações 75.2, 75.3 e 75.4 expedidas no relatório da auditoria de contas de 2021 de que trata o PA 0020649-30.2021.4.01.8004.	1	setembro e outubro

12	Monitoramento da ação Coordenada CNJ para avaliação da política de acessibilidade.	Auditoria Coordenada CNJ.	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de que trata o PA 0015767-25.2021.4.01.8004.	1	setembro e outubro
13	Monitoramento da ação para avaliar a regularidade das repactuações contratuais e da liquidação das despesas contratuais.	Gestão de contratos.	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de que trata o PA 0009323-73.2021.4.01.8004.	1	outubro e novembro
14	Monitoramento da ação para avaliar a regularidade da liquidação e do pagamento das folhas de pagamento de pessoal de junho/2021.	Auditoria de pessoal.	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de que trata o PA 0018128-15.2021.4.01.8004.	1	novembro e dezembro
15	Monitoramento da ação para avaliar as transações subjacentes do ciclo de despesas de pessoal - auditoria de contas de 2021 - em relação aos desvios de conformidade não relevantes.	Auditoria de contas 2021.	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de que trata o PA 0023292-58.2021.4.01.8004.	1	novembro e dezembro
16	Monitoramento da Auditoria de Contas de 2022.	Auditoria de contas 2022.	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de que trata o PA 0007984-45.2022.4.01.8004 - ação para avaliar a regularidade.		outubro e novembro

**B - Modalidade: Consultoria/aconselhamento**

Item	Macrodesafios da Justiça Federal - Plano Estratégico 2021-2026	Ações	Processos Auditáveis	Objetivo	Risco	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto
1	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária	Prestação de apoio à gestão em consultas e aconselhamentos, nos limites do estatuto de auditoria interna	-	Apoiar a gestão, nos limites do estatuto, de modo a adicionar valor e aperfeiçoar processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos administrativos.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Utilização antieconômica de controles internos mal desenhados;</li> <li>Fragilização do ambiente de controle devido à inobservância de medidas administrativas apropriadas;</li> <li>Atuação da auditoria interna em atividades que possam configurar cogestão, resultando em ausência de distinção entre as atividades de controle interno e de auditoria interna.</li> </ul>	2	janeiro a dezembro

**C - Modalidade: Projeto**

Item	Macrodesafios da Justiça Federal - Plano Estratégico 2021-2026	Ações	Processos Auditáveis	Objetivo	Risco	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto
------	--	-------	----------------------	----------	-------	-------------------------------	------------------

1	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária	<b>Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna</b>	-	Auxiliar na elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2022.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Inobservância da obrigação prevista na Resolução CNJ 309/2020.</li> </ul>	15	março e abril
2	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária	<b>Elaboração do Plano Anual de Auditoria - PAA 2024</b>	-	Auxiliar na elaboração <b>Plano Anual de Auditoria - PAA 2024</b> .	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ações planejadas sem avaliação dos riscos associados aos processos de trabalho;</li> <li>Ações planejadas sem observar a materialidade dos objetos prioritizados;</li> <li>Não envolvimento da gestão na priorização de ações relevantes para a Administração;</li> <li>Inobservância dos prazos de aprovação e publicação definidos na Resolução CNJ 309/2020.</li> </ul>	18	agosto a outubro.
3	Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	Elaboração do Plano de capacitação - 2024	-	Elaborar o Plano Anual de Capacitação da Auditoria Interna - PAC-Aud 2024.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Nível insatisfatório de gerenciamento dos riscos de auditoria e de risco de amostragem.</li> </ul>	2	outubro

#### D - Modalidade: Acompanhamento

Item	Macrodesafios da Justiça Federal - Plano Estratégico 2021-2026	Ações	Processos Auditáveis	Objetivo	Risco	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto
1	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária	<b>Acompanhamento, verificação e análise das decisões, acórdãos e orientações, bem como dos levantamentos do TCU, do CJF e do CNJ, para fins de aplicação e cumprimento pela Seccional</b>	-	Acompanhar, registrar e divulgar decisões, acórdãos, orientações e resultados dos levantamentos de governança do TCU, bem como avaliar a aplicação e o cumprimento pela Seccional.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Contas dos gestores do Tribunal julgadas irregulares ou com ressalvas pelo TCU;</li> <li>Gestão de recursos públicos de forma ineficiente, ineficaz ou sem efetividade.</li> </ul>	5	janeiro a dezembro

#### E - Modalidade: Capacitação

Item	Macrodesafios da Justiça Federal - Plano Estratégico 2021-2026	Ações	Processos Auditáveis	Objetivo	Risco	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto
1	Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	<b>Participação em eventos de capacitação</b>	-	Desenvolver as competências necessárias para desempenhar as atividades de avaliação e consultoria, considerando a exigência de no mínimo 40h anuais de capacitação para cada auditor, nos termos do art. 72 da Resolução CNJ 309/2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Não detecção de distorções relevantes nas demonstrações contábeis e/ou desvios relevantes nas atividades subjacentes;</li> <li>• Ações que não agregam valor à Administração;</li> <li>• Inobservância da determinação constante no art. 72 da Resolução CNJ 309/2020;</li> <li>• Riscos de auditoria..</li> </ul>	10	janeiro a dezembro