



SEÇÃO JUDICIÁRIA DA BAHIA

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA****REVISÃO DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA  
PAINT2020 (9318317)****1. APRESENTAÇÃO**

O Plano Anual de Atividade de Auditoria Interna para 2020 - PAINT2020, 9318317, aprovado pela Portaria Diref 9322196, foi elaborado a partir da metodologia indicada em sua parte textual e vem sendo executado, na quase totalidade, nos termos dos ANEXOS I, II e III com algumas adaptações de período para melhor atender à dinâmica administrativa da Seccional e da unidade em particular.

No entanto, auditorias concluídas, necessidades constatadas e alteração de normativos posteriores à aprovação e publicação do plano, citados nos subitens seguintes, alteraram o cenário, demandando a adoção de medidas visando à revisão do planejamento das ações de auditoria para 2020.

**2.1. Auditorias concluídas neste exercício.**

a) Auditoria para avaliação da regularidade dos atos de admissão, aposentadoria e pensão - PA 0013221-65.2019.4.01.8004 (**Recomendação 1**: *Que a Administração demande das unidades competentes a adequação, a eficiência e o aprimoramento das funcionalidades dos sistemas informatizados para execução das atividades relacionadas aos atos de admissão, de concessão de aposentadoria e de pensão - ANEXO III, Item 17*);

b) Auditoria para avaliação das folhas de pagamento de outubro/2019 - PA 0014626-39.2019.4.01.8004 (**Recomendação 1** - *Que a unidade auditada, SEDER, promova a avaliação do risco materializado que deu origem ao achado 04 (INOBSERVÂNCIA SEQUENCIAL DA PROGRESSÃO FUNCIONAL), identifique as causas (causa = fonte + vulnerabilidades) de sua ocorrência, apresente e implante controle interno suficiente para mitigar nova ocorrência de mesma natureza, no prazo a ser definido pela direção do Foro - ANEXO III, Item 18*).

A relevância dos achados e das recomendações expedidas justificam a revisão do PAINT2020 para integrar as citadas auditorias ao rol de ações de monitoramento para 2020, mediante revisão do **ANEXO III**.

**2.2. Necessidades constatadas depois do planejamento.**

a) Cancelamento pelo CNJ (10281313) da Ação Coordenada de Auditoria em acessibilidade, prevista para abril, maio e junho (**ANEXO I, Item 11**);

b) Ação para avaliação preventiva da eficácia dos controles internos voltados aos registros dos imóveis (**ANEXO I, Item 17**);

c) Ação preventiva para identificação de fragilidades na eficácia dos controles internos associadas às atividades de cotação de preços, aceitação de proposta de preços e, na contratação de serviços terceirizados, definição de produtividade e de quantitativos de materiais e equipamentos (**ANEXO I, Itens 18, 19 e 20**);

d) Ação para avaliação da construção da nova sede de Eunápolis no modelo "built to suit" - PA 0012942-16.2018.4.01.8004 - (**ANEXO I, Item 21**).

As avaliações citadas demandam a revisão do ANEXOS I, com exclusões e inclusões, na forma do anexo cronograma.

**2.3. Alteração de normativos.**

a) Exigência por parte do TCU, nos termos da IN TCU 84/2020, de realização de acompanhamento contínuo para avaliação do cumprimento da obrigação de prestar contas no portal da Seccional na internet, conforme o Inciso I, art. 9º (ANEXO I, Item 22), e de realização de auditoria nas demonstrações financeiras (ANEXO I, Item 23).

As disposições da citada IN demandam a revisão do ANEXO I do PAINT2020 para inclusão das ações de avaliação do cumprimento da obrigação de prestar contas e de auditoria das demonstrações financeiras, bem como a exclusão do item 10 - avaliação da conta de gratificação natalina-, cujos procedimentos integram o planejamento dos trabalhos da mencionada auditoria financeira.

**3 - ENCAMINHAMENTO PARA APROVAÇÃO**

Submeto a presente revisão do PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - PAINT2020 à apreciação da Direção do Foro para aprovação e consequente publicação por meio de Portaria, o qual deverá ser dada ampla divulgação, inclusive no portal desta Seccional da internet.

Zacarias Vitorino de Oliveira Filho  
Diretor do NUAUD

**ANEXO I****AÇÕES A SEREM DESENVOLVIDAS PELA SEÇÃO DE AUDITORIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA – SEAUG.**

ITENS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	AÇÕES/ PROCESSOS AUDITÁVEIS	MODALIDADE	OBJETIVOS DAS AÇÕES
01	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal;	Prestação de apoio à gestão na elaboração dos relatórios que compõem a prestação de contas anual.	Consultoria.	Apoiar a gestão na elaboração dos relatórios que compõem a prestação de contas anual.
02	Aprimorar a organização e as práticas de gestão estratégica da Justiça Federal.	Implementação da gestão de riscos na unidade.	Projeto.	Dar continuidade à implantação do gerenciamento de riscos nos processos de tratamento de recursos.
03	- Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal;	Prestação de apoio à gestão, nos limites do estatuto.	Consultoria.	Prestar apoio à gestão, nos limites do estatuto, de modo a adicionar valor e aperfeiçoar processos de riscos e de controles internos administrativos.

	- Otimizar custos operacionais.			
04	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal;	Avaliação da liquidação e do pagamento de medições de obras de engenharia (Resolução CNJ 114/2010).	Acompanhamento	Avaliar a regularidade da liquidação e do pagamento de medições c
05	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal;	Avaliação das alterações dos contratos de obras e serviços de engenharia (Resolução CNJ 114/2010).	Acompanhamento	Avaliar a regularidade dos apostilamentos e aditamentos em contrato
06	Desenvolver o potencial humano nos órgãos da Justiça Federal.	Participação de servidores nas ações de capacitação previstas no Plano Anual de Capacitação do NUAUD para 2020, doc. 9173602, aprovados no PA 0014116-26.2019.4.01.8004.	Capacitação	Oferecer capacitação aos servidores da unidade em eventos internos e externos relacionadas trabalho, técnicas de auditoria, matrizes de planejamento, de procedimentos e de achados e c como a outros temas necessários ao desempenho de suas atividades nas ações de auditori
07	Otimizar custos operacionais	Avaliação da gestão da frota de veículos.	Auditoria	Avaliar a regularidade e a economicidade na gestão da fro
08	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Avaliação da liquidação e do pagamento de despesas contratuais.	Auditoria.	Avaliar a regularidade da liquidação e do pagamento de desp
09	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Elaboração do Relatório de Auditoria de Gestão de 2019.	Auditoria de Gestão	Certificar as contas do gestor referentes ao exercício
10	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Avaliação da conta de adiantamento da gratificação natalina.	Auditoria	Item excluído na presente revisão.
11	Buscar a satisfação do usuário/cidadão.	Avaliação da acessibilidade nas edificações e no portal na internet.	Auditoria	Item excluído na presente revisão.
12	- Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal; - Otimizar custos operacionais.	Avaliação das contratações diretas	Auditoria	Examinar a regularidade das contratações diret
13	- Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal; - Otimizar custos operacionais.	Avaliação das licitações	Auditoria	Examinar a regularidade dos procedimentos licitatórios, incluindo a
14	Otimizar custos operacionais.	Avaliação das aquisições de passagens	Auditoria	Avaliar a regularidade e a economicidade na gestão do atual contra
15	- Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal;	Avaliação das aquisições por meio de Cartão Corporativo	Auditoria	Examinar a regularidade das aquisições por meio de Cartão Corporativo, bem c

	- Otimizar custos operacionais.			
16	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Avaliação dos registros do rol de responsáveis.	Auditoria	Avaliar a regularidade dos registros no rol de respo
17	- Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Avaliação dos controles de imóveis.	Auditoria	Avaliação preventiva dos controles internos voltados aos registros dos
18	- Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal; - Otimizar os custos operacionais.	Auditoria nas contratações diretas	Auditoria	Auditoria preventiva nas contratações diretas para avaliação da eficácia dos controles intern
19	- Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal; - Otimizar custos operacionais.	Auditoria das licitações	Auditoria	Auditoria preventiva nas licitações, para avaliação da eficácia dos controles internos associad e de aceitação de proposta de preços,
20	- Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal; - Otimizar custos operacionais.	Auditoria na terceirização de serviços	Auditoria	Auditoria preventiva nas contratações de serviços terceirizados para avaliação da eficácia d definição de produtividade, de quantitativos de materiais e de equipamentos, estimat
21	- Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal; - Otimizar custos operacionais.	Auditoria no projeto de construção e locação da nova sede de Eunápolis.	Auditoria	Auditoria preventiva para avaliação do projeto de construção e locação da nova sede
22	- Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal;	Prestação de apoio à gestão e ao controle externo no acompanhamento do cumprimento das ações relacionadas à prestação de anual.	Auditoria	Auditoria contínua para avaliação do cumprimento da obrigação de prestar contas, nos te
23	- Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal;	Prestação de apoio ao controle externo no pronunciamento sobre as demonstrações financeiras.	Auditoria	Auditoria nas demonstrações financeiras.

## ANEXO II

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

ITENS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	AÇÕES/ PROCESSOS AUDITÁVEIS	MODALIDADE	OBJETIVOS DAS AÇÕES
01	- Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal; - Otimizar custos operacionais.	Prestação de apoio à gestão na elaboração dos relatórios que compõem a prestação de contas anual.	Consultoria.	Apoiar a gestão na elaboração dos relatórios que compõem a prestação de contas anual.
02	Aprimorar a organização e as práticas de gestão estratégica da Justiça Federal.	Implementação da gestão de riscos na unidade.	Projeto.	Dar continuidade a implantação do gerenciamento de riscos nos processos de trabalho.
03	- Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal; - Otimizar custos operacionais.	Prestação de apoio à gestão, nos limites do estatuto.	Consultoria.	Prestar apoio à gestão, nos limites do estatuto, de modo a adicionar valor e aperfeiçoar processos de riscos e de controles internos administrativos.
04	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Acompanhamento dos indícios de irregularidades nas folhas de pagamento informados pelo TCU.	Acompanhamento.	Acompanhar o envio pelo TCU de indícios de irregularidades nas folhas de pagamento.
05	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Avaliação das concessões do abono de permanência.	Auditoria.	Avaliar a regularidade dos atos de concessão de abono de permanência, bem como a documentação necessária.
06	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Avaliação dos atos de admissão, aposentadoria e pensões.	Acompanhamento.	Avaliar a regularidade dos atos de admissão e de concessão de aposentadorias e pensões.
07	Desenvolver o potencial humano nos órgãos da Justiça Federal.	Participação de servidores nas ações de capacitação previstas no Plano Anual de Capacitação do NUAUD para 2020, doc. 9173602, aprovados no PA 0014116-26.2019.4.01.8004.	Capacitação.	Oferecer capacitação aos servidores da unidade em eventos internos e externos relacionadas trabalho, técnicas de auditoria, matrizes de planejamento, de procedimentos e de achados e como a outros temas necessários ao desempenho de suas atividades nas ações de auditoria.
08	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Avaliação da folha de pagamento da gratificação natalina/2019.	Auditoria.	Avaliar a regularidade da liquidação e do pagamento da folha de pagamento da gratificação natalina/2019.
09	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Elaboração do Relatório de Auditoria de Gestão de 2019.	Auditoria de Gestão.	Certificar as contas do gestor referentes ao exercício de 2019.

10	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Avaliação das folhas de pagamento de pessoal ativo, celetista, inativo e pensionista (mês a definir).	Auditoria.	Avaliar a regularidade da liquidação e do pagamento das folhas de pagamento de pessoal
11	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal. - Otimizar custos operacionais.	Avaliação dos gastos com diárias.	Auditoria.	Avaliar a regularidade e a economicidade dos gastos c
12	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Avaliação das folhas de pagamento de pessoal ativo, celetista, inativo e pensionista (mês a definir).	Auditoria.	Avaliar a regularidade da liquidação e do pagamento das folhas de pagamento de pessoal
13	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Avaliação dos reembolsos a órgãos cedentes.	Auditoria.	Avaliar a regularidade de reembolsos a entidades cedentes/pe
14	Desenvolver o potencial humano nos órgãos da Justiça Federal.	Avaliação do projeto relacionado ao exame periódico.	Auditoria.	Avaliar o grau de alcance dos objetivos do projeto de adesão de magistrados e sei
15	- Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal. - Otimizar custos operacionais	Avaliação da sinistralidade do plano de autogestão em saúde.	Auditoria.	Avaliar a regularidade dos gastos com o Pró-Social e os níveis de sinistralid
16	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Avaliação das folhas de pagamento de pessoal ativo, celetista, inativo e pensionista (mês a definir).	Auditoria.	Avaliar a regularidade da liquidação e do pagamento das folhas de pagamento de pessoal
17	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Avaliação das folhas de pagamento de pessoal ativo, celetista, inativo e pensionista (mês a definir).	Auditoria	Avaliar a regularidade da liquidação e do pagamento das folhas de pagamento de pessoal

## ANEXO III

## SERVIÇO DE PLANEJAMENTO E MONITORAMENTO DE AUDITORIA – SERPAM.

ITENS	AÇÕES/ PROCESSOS AUDITÁVEIS	MODALIDADE	OBJETIVOS DAS AÇÕES
-------	-----------------------------	------------	---------------------

	<b>OBJETIVOS ESTRATÉGICOS</b>			
01	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Elaboração do relatório de atividades de 2019 do NUAUD.	Acompanhamento.	Elaborar o Relatório de Atividade da Unidade de Auditoria
02	Aprimorar a organização e as práticas de gestão estratégica da Justiça Federal.	Implementação da gestão de riscos na unidade.	Projeto.	Dar continuidade à implantação do gerenciamento de riscos nos processos de tr
03	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Monitoramento do Relatório de Auditoria de Gestão/2018	Monitoramento	Monitorar a informações pendentes no Relatório de Auditoria de Gestão de 2018 de
04	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Acompanhamento e verificação do atendimento a notificações, recomendações e determinações presentes em acórdãos, relatórios, inspeções, fiscalizações e diligências realizadas pelo Tribunal de Contas da União -TCU, Conselho Nacional de Justiça - CNJ ou Conselho da Justiça Federal – CJF/Apoio a Auditorias Internas/Externas	Acompanhamento	Avaliar, distribuir, acompanhar e controlar o atendimento a notificações, recomendações e inspeções, fiscalizações e diligências realizadas pelo Tribunal de Contas da União -TCU, Conselho Nacional de Justiça - CNJ.
05	Desenvolver o potencial humano nos órgãos da Justiça Federal.	Participação de servidores nas ações de capacitação previstas no Plano Anual de Capacitação do NUAUD para 2020, doc. 9173602, aprovados no PA 0014116-26.2019.4.01.8004.	Capacitação.	Oferecer capacitação aos servidores da unidade em eventos internos e externos relacionados a trabalho, técnicas de auditoria, matrizes de planejamento, de procedimentos e de achados como a outros temas necessários ao desempenho de suas atividades nas ações de audit
06	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Monitoramento da auditoria de avaliação das contas bloqueadas.	Monitoramento	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de qu
07	Buscar a satisfação do usuário/cidadão.	Auditoria da regularidade dos pagamentos de honorários da Assistência Jurídica a pessoas carentes	Monitoramento	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de qu
08	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Monitoramento da auditoria de avaliação da prestação de serviços extraordinários.	Monitoramento	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de qu
09	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Elaboração do Relatório de Auditoria de Gestão de 2019.	Auditoria de Gestão	Certificar as contas do gestor referentes ao exercíc
10	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Auditoria nas concessões de bolsa estágio e nos respectivos pagamentos.	Monitoramento	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de qu
11	Aprimorar a organização e as práticas de gestão estratégica da Justiça Federal.	Auditorias nas medidas administrativas de fomento ao planejamento estratégico e à gestão de riscos relacionadas à capacitação de servidores.	Monitoramento	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de qu
12	Aprimorar o funcionamento do sistema	Auditoria de gastos com telefonia.	Monitoramento	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de qu

	de controles internos da Justiça Federal.			
13	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Auditoria das folhas de pagamento.	Monitoramento	Monitorar as recomendações acatadas relacionadas à criação e aperfeiçoamento de sistemas de auditorias de que tratam os PAs 0008982-52.2018.4.01.8004, 0015520-49.2018.4.01.11.2019.4.01.8004, 0006313-89.2019.4.01.8004000613-8
14	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Auditoria de gestão dos bens do almoxarifado.	Monitoramento	Monitorar as recomendações acatadas, expedidas no relatório da auditoria de qu
15	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT2021.	Planejamento	Elaborar o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna c
16	Aperfeiçoar a governança de TI	Auditoria na gestão de TI - compartilhada com TRF1.	Monitoramento	Monitorar as recomendações relacionadas ao PA 0019358-
17	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal.	Auditoria nas admissões, aposentadorias e pensões.	Monitoramento	Monitorar a recomendação 1: <i>Que a Administração demande das unidades competentes funcionalidades dos sistemas informatizados para execução das atividades relacionadas a aposentadoria e de pensão</i> )recomendação. PA 0013221-6
18	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal;	Auditoria de folha de pagamento	Monitoramento	Monitorar a recomendação 1 - <i>Que a unidade auditada, SEDER, promova a avaliação do (INOBSEVÂNCIA SEQUENCIAL DA PROGRESSÃO FUNCIONAL), identifique as ocorrências, apresente e implante controle interno suficiente para mitigar nova ocorrência na direção do Foro -PA 0014626-39.2019.4.01.</i>



Documento assinado eletronicamente por **Zacarias Vitorino de Oliveira Filho, Diretor(a) de Núcleo**, em 31/07/2020, às 13:06 (horário de Brasília), conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <http://portal.trf1.jus.br/portaltf1/servicos/verifica-processo.htm> informando o código verificador **10734224** e o código CRC **BCB52DCC**.