



SEÇÃO JUDICIÁRIA DA BAHIA

**PLANO****PLANO ANUAL DE AUDITORIA PARA 2018****1 - INTRODUÇÃO**

O presente Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna foi elaborado em conformidade com a Resolução CNJ 171/2013 e tem como finalidade definir os objetos de auditorias a serem realizadas pelo NUAUD durante o exercício de 2018.

**2 – ESCOLHA DOS OBJETOS DE AUDITORIA**

Para escolha dos objetos de auditoria foram considerados:

- 2.1 - os critérios de materialidade, relevância e criticidade previstos na Resolução CNJ 171/2013;
- 2.2 - os processos de trabalho críticos da área operacional, definidos por meio da Resolução TRF1 34/2017;
- 2.3 – o planejamento estratégico da Justiça Federal;
- 2.4 - os objetos de auditoria incluídos nos planos anuais de auditoria de 2015, 2016 e 2017, consolidados no demonstrativo, doc. 5101776;
- 2.5 - as ações basilares do Relatório de Auditoria de Gestão, para fins de avaliação e emissão de opinião sobre as contas envolvendo:
  - a) avaliação da conformidade das peças do processo de contas;
  - b) avaliação da gestão de pessoas;
  - c) avaliação da gestão de compras e contratações;
  - d) a avaliação de passivos assumidos sem prévia previsão orçamentária de créditos ou recursos inscritos como despesas de exercícios anteriores;
  - e) a avaliação sobre a gestão de tecnologia da informação;
  - f) avaliação da gestão do patrimônio imobiliário;
  - g) avaliação dos controles internos administrativos em relação ao ambiente de controle e à avaliação de riscos; e
  - h) avaliação da confiabilidade e efetividade dos controles relacionados a demonstrações contábeis e relatórios financeiros.
- 2.6 - a ação Coordenada de Auditoria na área de tecnologia da informação, de iniciativa do CNJ, prevista para os meses de maio e junho/2018, doc. 5102423;
- 2.7 - a ação de monitoramento da auditoria coordenada de passivos pagos em dezembro de 2016, solicitada pelo CJF;
- 2.8 - a necessidade de reavaliação de objetos de auditoria examinados em 2017 e que demonstraram fragilidades nos controles internos, a exemplo de pagamento de serviços extraordinários (examinado em 2017 e avaliado como fragilizado em face da existência de diversos riscos não tratados);
- 2.9 – os objetos de auditoria inseridos no PAA2017 e não realizados em face das auditorias compartilhadas não previstas e solicitadas pelo TRF1 e CJF; e
- 2.10 - as ações de capacitação para os servidores do NUAUD, previstas no Plano de Capacitação para 2018, PAe 0014208-72.2017.4.01.8004, e as II e III Jornadas internas de Capacitação Interna, PAe 0011718-14.2016.4.01.8004.

**3 - CRONOGRAMA DO PLANO DE AUDITORIA PARA 2018**

O cronograma do PAA2018, abaixo, distribui os objetos de auditoria para realização ao longo do exercício de 2018, considerando o tempo em horas que cada unidade dispõe, e serão objeto de planejamento, execução e reporte, conforme determinação do CNJ por meio do Parecer 02/2013/SCI/Presi/CNJ, doc. 1168648, e o seu desdobramento no TRF1 contido na Circular PRESI 162/2017, doc. 4890174, ambos juntados ao PA 0020356-82.2015.4.01.8000.

**4 - ENCAMINHAMENTO PARA APROVAÇÃO**

Assim sendo, submeto o presente PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2018 à consideração da Juíza Diretora do Foro para aprovação e publicação por meio de Portaria até o dia 30/11/2017, nos termos do art. 9º da Resolução CNJ 171/2013, o qual deverá ser dada ampla divulgação incluindo a publicação no portal desta Seccional da internet, conforme determina o CNJ por meio do citado Parecer CNJ 02/2013.

Zacarias Vitorino Filho  
Diretor do NUAUD

**ANEXO**

| CRONOGRAMA DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA - 2018 |   |   |                          |                    |  |
|---|---|---|--------------------------|--------------------|--|
| ITEM  | PROCESSOS   | OBJETO DE AUDITORIA   | CLASSIFICAÇÃO            | RESPONSÁVEL        | MESES                                      |
| 1   | Monitoramento                                     | Ações de monitoramento das auditorias do PAA2017  | Monitoramento            | SEAUG/SEAUP        | Janeiro, abril, julho, setembro e dezembro |
| 2   | Relatórios  | Elaboração do relatório de atividades 2017  | Relatórios               | NUAUD              | Janeiro                                    |
| 3   | Gestão de Pessoas - cogestão (Res. C.JF 224/2012) | Exame de despesas de exercícios anteriores  | Análise                  | SEAUP              | Janeiro a dezembro                         |
| 4   | Relatórios  | Acompanhamento trimestral das atividades do NUAUD.  | Relatórios               | SEAUG              | Janeiro, abril, julho e outubro            |
| 5   | Gestão do Pró-Social                              | Avaliação da sinistralidade do plano de autogestão em saúde - Pró-Social  | Auditoria                | SEAUP              | Janeiro, junho e dezembro                  |
| 6   | Processo de contas                                | Avaliação do Relatório de Gestão  | Apoio à gestão           | Todos              | Janeiro e fevereiro                        |
| 7   | Viagens a serviço                                 | Avaliação das concessões de diárias   | Auditoria                | SEAUP              | Outubro                                    |
| 8   | Assistência jurídica a pessoas carentes           | Avaliação da regularidade dos pagamentos a advogados dativos e peritos  | Auditoria                | SEAUG              | Janeiro                                    |
| 9   | Demonstrações contábeis                           | Apoio nas auditorias promovidas pela SEAUG e SEAUP na avaliação dos controles contábeis   | Auditoria                | SEAUG              | Janeiro a dezembro                         |
| 10  | Demonstrações contábeis                           | Avaliação dos controles internos contábeis das contas de adiantamento (suprimento de fundos e diárias)                                    | Auditoria                | SEAUG              | Fevereiro, abril, agosto e outubro         |
| 11  | Administração da unidade                          | II e III Jornada Interna de capacitação. Tema: O papel da auditoria interna   | Capacitação              | Todos              | Fevereiro e Agosto                         |
| 12  | Administração da unidade                          | Capacitação, conforme plano de capacitação anual 2018   | Capacitação              | Todos              | janeiro a dezembro                         |
| 13  | Gestão de contratos                               | Avaliação da liquidação e do pagamento de despesas contratuais  | Auditoria                | SEAUG              | Janeiro                                    |
| 14  | Gestão de Pessoas                                 | Avaliação dos pagamentos da gratificação natalina   | Auditoria                | SEAUP              | Fevereiro e março                          |
| 15  | Programa de estágio                               | Avaliação da concessão de bolsa de estágio e respectivo pagamento   | Auditoria                | SEAUP              | Fevereiro e março                          |
| 16  | Gestão do Pró-Social                              | Avaliação da admissão de credenciados para o Pró-Social   | Auditoria                | SEAUP              | Abril e maio                               |
| 17  | Gestão Patrimonial                                | Avaliação das incorporações e baixas de bens móveis   | Auditoria                | SEAUG              | Março                                      |
| 18  | Gestão de Pessoas                                 | Ação Coordenada de Auditoria: monitoramento da auditoria de passivos  | CJF-ACA-Monitoramento    | SEAUP              | Março                                      |
| 19  | Processo de contas                                | Elaboração do RAG/2017  | Auditoria                | NUAUD/SEAUG /SEAUP | Março a maio                               |
| 20  | Obras e serviços de engenharia                    | Avaliação da liquidação e do pagamento de despesas com obras e serviços de engenharia   | Auditoria                | SEAUG              | Fevereiro                                  |
| 21  | Gestão de Pessoas                                 | Avaliação da regularidade das folhas de pagamento de novembro, dezembro/2017, janeiro e julho/2018  | Auditoria                | SEAUP              | Abril, junho, agosto e novembro            |
| 22  | Gestão de Pessoas                                 | Avaliação das requisições de servidores   | Auditoria                | SEAUP              | Maio                                       |
| 23  | Gestão do Pró-Social                              | Avaliação das inclusões e exclusões de beneficiários - Pró-Social   | Auditoria                | SEAUP              | Julho                                      |
| 24  | Gestão de TI                                      | Ação Coordenada de auditoria: tecnologia da informação  | CNJ-(ACA)                | SEAUG              | Maio e junho                               |
| 25  | Gestão de pessoas                                 | Avaliação da liquidação e do pagamento a pessoal requisitado  | Auditoria                | SEAUP              | Junho, setembro e novembro                 |
| 26  | Gestão das aquisições                             | Avaliação das aquisições por meio de licitação.   | Auditoria                | SEAUG              | Julho e novembro                           |
| 27  | Gestão de Pessoas                                 | Avaliação das concessões de abono de permanência  | Auditoria                | SEAUP              | Julho                                      |
| 28  | Gestão de Pessoas                                 | Avaliação dos desligamentos de servidores   | Auditoria                | SEAUP              | Agosto                                     |
| 29  | Gestão das aquisições                             | Avaliação das contratações diretas  | Auditoria                | SEAUG              | Agosto                                     |
| 30  | Gestão de pessoas                                 | Avaliação das concessões de aposentadorias e pensões  | Auditoria                | SEAUP              | Outubro                                    |
| 31  | Subseção Judiciária                               | Avaliação dos Controles internos administrativos na Subseção de Itabuna   | Auditoria                | SEAUG              | Outubro                                    |
| 32  | Gestão de Pessoas                                 | Avaliação da prestação de serviços extraordinários pelos servidores   | Auditoria                | SEAUP              | Julho                                      |
| 33  | Planejamento estratégico e gestão de riscos       | Avaliação de medidas administrativas de fomento ao planejamento estratégico e à gestão de riscos relacionadas à capacitação de servidores | Auditoria                | SEAUG              | Novembro                                   |
| 34  | Gestão de Pessoas                                 | Avaliação das adesões e dos respectivos repasses efetuados ao FUNPESP-Jud.  | Auditoria                | SEAUP              | Setembro                                   |
| 35  | Accountability                                    | Avaliação de dados no portal da transparência   | Auditoria                | SEAUG              | Novembro                                   |
| 36  | Obras e serviços de engenharia                    | Avaliação das contratações de obras e serviços de engenharia  | Auditoria                | SEAUG              | Março, setembro e dezembro                 |
| 37  | Obras e serviços de engenharia                    | Avaliação dos acréscimos e/ou supressões, reequilíbrio econômico-financeiro, reajustes em contratos de engenharia.                        | Auditoria                | SEAUG              | Março e outubro                            |
| 38  | Gestão de contratos                               | Avaliação das alterações contratuais: repactuações, apostilas, reequilíbrio econômico - financeiro, reajustes, acréscimos ou supressões.  | Auditoria                | SEAUG              | Março e outubro                            |
| 39  | Gestão de material                                | Avaliação dos controles do almoxarifado.  | Auditoria                | SEAUG              | Outubro                                    |
| 40  | Processo de contas                                | Avaliação do processo de registro do rol dos responsáveis   | Auditoria                | SEAUG              | Dezembro                                   |
| 41  | Gestão de imóveis                                 | Avaliação dos procedimentos de registro contábil, controle, avaliação e salvaguarda dos imóveis   | Auditoria                | SEAUG              | Novembro                                   |
| 42  | Gestão de Pessoas                                 | Avaliação das decisões judiciais com efeito em folha de pagamento   | Auditoria                | SEAUP              | Novembro                                   |
| 43  | Administração da unidade                          | Trabalho administrativo   | Administração da unidade | Todos              | Janeiro a dezembro                         |

|    |                          |   |                          |       |                    |
|----|--------------------------|---|--------------------------|-------|--------------------|
| 44 | Administração da unidade | Projeto de mapeamento dos processos de trabalho e de gerenciamento de riscos da unidade | Administração da unidade | Todos | Janeiro a agosto   |
| 45 | Apoio à gestão           | Apoio à administração   | Apoio à gestão           | Todos | janeiro a dezembro |
| 46 | Apoio à gestão           | Atividades de promoção do gerenciamento de riscos - atuação no Comitê Seccional         | Apoio à gestão           | NUAUD | Janeiro a dezembro |



Documento assinado eletronicamente por **Zacarias Vitorino de Oliveira Filho, Diretor(a) de Núcleo**, em 27/11/2017, às 16:26 (horário de Brasília), conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <http://portal.trf1.jus.br/portaltrf1/servicos/verifica-processo.htm> informando o código verificador **5166638** e o código CRC **B031D97B**.

Av. Ulysses Guimarães, 2799 - Bairro Sussuarana - CEP 41213-000 - Salvador - BA - [www.trf1.jus.br/sjba/](http://www.trf1.jus.br/sjba/)  
Centro Administrativo da Bahia

0013696-89.2017.4.01.8004

5166638v14