



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/
Centro Administrativo da Bahia

0013696-89.2017.4.01.8004

5166638v14