



TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 1ª REGIÃO

PLANO

ALTERAÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA - 2015

Senhora Diretora da Secoi,

A presente alteração do Plano Anual de Auditoria (PAA) para o exercício de 2015 está motivada pelo cancelamento, por parte do Conselho Nacional de Justiça, da Ação Coordenada de Auditoria de TI, prevista para junho e julho de 2015, conforme reportado no doc 0766970 pela Secretaria de Controle Interno do Conselho da Justiça Federal, em 4/5/2015, juntado ao Processo 0006234.37.2014.2.00.0000.

1. Diretrizes para alteração do PAA-2015

- a. Antecipar a Ação Conjunta de Auditoria na área de Gestão Ambiental e Licitações Sustentáveis e, conseqüentemente, remanejar as demais auditorias previstas no PAA-2015 original.
- b. Adiar a auditoria de Governança da Tecnologia da Informação, que será realizada com base em programa de auditoria próprio, a ser elaborado posteriormente por esta Divisão.

2. Situação atual do plano original

A Auditoria de Gestão, prevista para ser executada no período de 7/1 a 29/5/2015, está em fase de revisão do Relatório de Auditoria de Gestão - RAG, a ser encaminhado ao TCU por meio do sistema informatizado e-Contas, até 30/9/2015.

3. Anexos

O novo cronograma das atividades de Auditoria está detalhado nos anexos I - AÇÕES DE AUDITORIA PREVISTAS e II - CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO, integrantes deste plano.

Dessa forma, sugere-se seja submetida a presente alteração ao PAA-2015 à aprovação do Presidente do Tribunal, solicitando seja encaminhada cópia à Diretoria-Geral da Secretaria, para conhecimento, e autorizada a divulgação no portal TRF1 na *Internet*.

À consideração superior.

MARILENE SOUSA DA SILVA
Diretora da Divisão de Auditoria

ÉRICA PATRÍCIA DE ANDRADE TERAYAMA
Supervisora da Seção de Planejamento e Programação de Auditoria

De acordo.

Encaminhe-se a presente proposta de alteração do PAA 2015 à aprovação do Exmo. Senhor Presidente deste TRF.

MARÍLIA ANDRÉ DA SILVA MENESES GRAÇA
Diretora da Secretaria de Controle Interno

Plano Anual de Auditoria - 2015 - Alterado

ANEXO I - AÇÕES DE AUDITORIA PREVISTAS

Item	Descrição Sumária	Risco e Relevância	Tipo/Forma	Objetivos	Escopo	Data	Local
01	<p>Prestação de Contas do Exercício 2014 ao TCU Área auditada: Contas do exercício do TRF 1ª e Seccionais. Conhecimentos Específicos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • IN TCU 63/2010. • Decisões Normativas TCU 134/2013, 139 e 140/2014. • Portaria TCU 90/2014. 	<p>Risco: Descumprimento da legislação federal e rejeição das contas pelo TCU. Relevância: Apresentação do resultado consolidado da gestão no exercício para submetê-lo à avaliação e conhecimento público.</p>	<p>Tipo: Gestão Forma: Direta</p>	<p>Coordenar a organização do processo de prestação de contas das Unidades Gestoras vinculadas à Justiça Federal de 1º e 2º Grau da Primeira Região e emitir parecer sobre as contas do Tribunal relativas ao exercício de 2014.</p>	<p>Instrução do processo de Prestação de Contas, análise do Relatório de Gestão e demais peças da Prestação de Contas de 2014 e emissão do parecer.</p>	<p>7/1 a 29/5/2015. 96 dias úteis</p>	<p>Brasília - DF</p>
02	<p>Gestão Ambiental e Licitações Sustentáveis Área auditada: Licitações e Contratos Conhecimentos Específicos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Legislação: • Leis 8.666/1993, 9.660/1998, 12.305/2010 e 12.349/2010 • INs MPOG/SLTI 1/2010 e 10/2012 • Portaria MPOG/SLTI 02/2010 • Guia de Compras Públicas Sustentáveis para Administração Federal • Programa Agenda Ambiental na Administração Pública – A3P • Acórdãos TCU: 1.752/2011 – Plenário; 3.026/2013 – 2ª Câmara; 1.305/2013 – Plenário; 5.804/2013 – 2ª Câmara; 8.482/2013 – 1ª Câmara; 6.195/2013 – 2ª Câmara 	<p>Riscos: Não observância aos critérios de sustentabilidade na aquisição de bens e na prestação de serviços. Relevância: Verificação da regularidade nas contratações.</p>	<p>Tipo: Operacional Forma: Integrada</p>	<p>Realizar Ação Conjunta de Auditoria na área de Gestão Ambiental e Licitações Sustentáveis, aprovada pelo Comitê Técnico de Controle Interno da Justiça Federal.</p>	<p>Verificação da adoção dos critérios de sustentabilidade ambiental na aquisição de bens e na prestação de serviços, em conformidade com o Programa Agenda Ambiental na Administração Pública – A3P e legislação pertinente. O trabalho abordará os aspectos considerados mais relevantes concernentes às licitações sustentáveis, não esgotando, portanto, a matéria.</p>	<p>1/6 a 31/7/2015. 44 dias úteis</p>	<p>Brasília - DF</p>
03	<p>Gestão Financeira e Contábil do Pro-Social Área auditada: Secretaria de Bem-Estar Social. Conhecimentos Específicos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Regulamento-Geral do PRO-SOCIAL - Resolução/Presi/Secbe 9, 23/4/2014 	<p>Riscos: Pagamentos indevidos, ausência de registro nos sistemas corporativos correspondentes, não cumprimento das normas legais. Relevância: Garantia da promoção do bem-estar dos beneficiários do programa.</p>	<p>Tipo: Operacional Forma: Direta</p>	<p>Avaliar as ações gerenciais e os procedimentos operacionais da gestão financeira e contábil da Secretaria de Bem-Estar Social.</p>	<p>Verificação da regularidade dos pagamentos e lançamentos contábeis dos recursos próprios do programa.</p>	<p>3/8 a 9/10/2015. 48 dias úteis</p>	<p>Brasília - DF</p>
04	<p>Gestão de Pessoas – Folha de Pagamento, Cadastro e de servidores Área auditada: Área de Recursos</p>	<p>Riscos: Pagamentos indevidos, ausência de registro nos sistemas</p>	<p>Tipo: Operacional</p>	<p>Avaliar a adequabilidade da estrutura de controles internos administrativos para garantir a regularidade dos</p>	<p>Verificação da regularidade das parcelas remuneratórias constantes na folha de pagamento, a consistência de remunerações e proventos, além de verificar a legalidade dos</p>	<p>3/8 a 9/10/2015 48 dias úteis</p>	<p>Brasília - DF</p>

Item	Descrição Sumária	Risco e Relevância	Tipo/Forma	Objetivos	Escopo	Data	Local
	Humanos do TRF 1ª e seccionais. Conhecimentos Específicos: <ul style="list-style-type: none"> Lei 8.112/1990; Instrução Normativa TCU 55/2007 Resolução CJF 3/2008 	corporativos correspondentes, não cumprimento das normas legais. Relevância: Garantia de regularidade no pagamento dos servidores.	Forma: Direta	pagamentos de subsídios, remunerações e proventos dos magistrados e servidores.	atos administrativos de pessoal e examinar a procedência dos registros constantes no Sistema de Recursos Humanos.		
05	Governança da Tecnologia da Informação Área Auditada: Secretaria de Tecnologia de Informação/Comitê Gestor de TI Conhecimentos Específicos: <ul style="list-style-type: none"> Resoluções CNJ 90/2009 e 91/2009 e 279/2013 Portaria TRF1 PRESI 411/2011 Acórdão TCU 1.233/2012 – Plenário ISO 38500 	Risco: Má utilização dos recursos públicos nas contratações de TI. Relevância: Necessidade de desenvolvimento de um processo de gestão e de governança de TI mais eficiente.	Tipo: Operacional Forma: Direta	Verificar o cumprimento das Resoluções CNJ 90/2009 e 91/2009 e do Acórdão TCU 1.233/2012 – Plenário.	Avaliação de conteúdos estabelecidos para governança, riscos e controle de TI e TIC e na verificação dos sistemas desenvolvidos, objetivando análise de controles e conformidade com padrões e modelos internacionalmente aceitos como o COBIT, CMMI, ISO 17799, ISO 27001 e com o Modelo de Requisitos para Sistemas Informatizados de Gestão de Processos e Documentos do Judiciário Brasileiro - MoReq-Jus).	19/10 a 18/12/2015. 47 dias úteis	Brasília - DF

ANEXO II - CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO

01. Prestação de Contas do Exercício 2014 (Período de Execução: 7/1 a 29/5/2015)

Atividades a serem desenvolvidas	Servidores	Período	Dias úteis	Carga horária
Preparação à Auditoria e seleção da amostra.	2	7/1 a 19/2	30	420
Exames sobre o objeto da auditoria e emissão concomitante dos Achados de Auditoria.	8	20/02 a 31/3	28	1512
Avaliação das respostas em relação aos Achados de Auditoria.	2	6 a 10/4	5	70
Realização de reunião para apresentação do Relatório Preliminar de Achados de Auditoria.	4	13/4	1	8
Avaliação da nova manifestação da unidade auditada.	2	14 e 15/4	2	28
Elaboração e apresentação do Relatório de Auditoria definitivo.	8	16/4 a 29/5	30	1575
Total			96 dias	3.613 horas

02. Avaliação da Gestão Ambiental e Licitações Sustentáveis (Período de Execução: 1/6 a 31/7/2015)

Atividades a serem desenvolvidas	Servidores	Período	Dias úteis	Carga horária
Preparação à Auditoria e seleção da amostra.	2	1 e 18/6	13	182
Exames sobre o objeto da auditoria e emissão concomitante dos Achados de Auditoria.	8	19/6 a 6/7	12	672
Avaliação das respostas em relação aos Achados de Auditoria.	2	7 e 8/7	2	28
Realização de reunião para apresentação do Relatório Preliminar de Achados de Auditoria.	4	9/7	1	8
Avaliação da nova manifestação da unidade auditada.	2	10 e 13/7	2	28
Elaboração e apresentação do Relatório de Auditoria definitivo.	8	14 a 31/7	14	735
Total			44 dias	1.653 horas

03. Gestão Financeira e Contábil do Pro-Social (Período de Execução: 3/8 a 9/10/2015)

Atividades a serem desenvolvidas	Servidores	Período	Dias úteis	Carga horária
Preparação à Auditoria e seleção da amostra.	2	3 a 24/8	15	210
Exames sobre o objeto da auditoria e emissão concomitante dos Achados de Auditoria.	4	25/8 a 14/9	14	392
Avaliação das respostas em relação aos Achados de Auditoria.	2	15 e 16/9	2	28
Realização de reunião para apresentação do Relatório Preliminar de Achados de Auditoria.	4	17/09	1	8
Avaliação da nova manifestação da unidade auditada.	2	18 e 21/9	2	28
Elaboração e apresentação do Relatório de Auditoria definitivo.	4	22/9 a 9/10	14	392
Total			48 dias	1058 horas

04. Gestão de Pessoas: Cadastro e Folha de Pagamento de Pessoal (Período de Execução: 3/8 a 9/10/2015)

Atividades a serem desenvolvidas	Servidores	Período	Dias úteis	Carga horária
Preparação à Auditoria e seleção da amostra.	2	3 a 24/8	15	210
Exames sobre o objeto da auditoria e emissão concomitante dos Achados de Auditoria.	4	25/8 a 14/9	14	392
Avaliação das respostas em relação aos Achados de Auditoria.	2	15 e 16/9	2	28
Realização de reunião para apresentação do Relatório Preliminar de Achados de Auditoria.	4	17/09	1	8
Avaliação da nova manifestação da unidade auditada.	2	18 e 21/9	2	28
Elaboração e apresentação do Relatório de Auditoria definitivo.	4	22/9 a 9/10	14	392
Total			48 dias	1058 horas

05. Governança de Tecnologia da Informação (Período de Execução: 19/10 a 18/12/2015)

Atividades a serem desenvolvidas	Servidores	Período	Dias úteis	Carga horária
Preparação à Auditoria e seleção da amostra.	2	13 a 30/10	14	196
Exames sobre o objeto da auditoria e emissão concomitante dos Achados de Auditoria.	4	3 a 20/11	14	784
Avaliação das respostas em relação aos Achados de Auditoria.	2	23 e 24/11	2	28
Realização de reunião para apresentação do Relatório Preliminar de Achados de Auditoria.	4	25/11	1	8
Avaliação da nova manifestação da unidade auditada.	2	26 e 27/11	2	28
Elaboração e apresentação do Relatório de Auditoria definitivo.	4	30/11 a 18/12	14	784
Total			47 dias	1828 horas



Documento assinado eletronicamente por **Marília André da Silva Meneses Graça, Diretor(a) de Secretaria**, em 15/06/2015, às 14:49 (horário de Brasília), conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Marilene Sousa da Silva, Diretor(a) de Divisão**, em 15/06/2015, às 15:06 (horário de Brasília), conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Erica Patricia de Andrade Terayama, Diretor(a) de Divisão em exercício**, em 15/06/2015, às 15:09 (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/portaltf1/servicos/verifica-processo.htm> informando o código verificador **0764782** e o código CRC **E0A3FA89**.



TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 1ª REGIÃO

DESPACHO PRESI 654

Aprovo a presente Alteração do Plano Anual de Auditoria - 2015 (0764782).

Remeta-se cópia à Diretoria-Geral da Secretaria, para conhecimento.

Divulgue-se o Cronograma de Execução na seção Transparência do Portal do TRF-1ª Região, na Internet.

Desembargador Federal **Cândido Ribeiro**

Presidente do TRF-1ª Região



Documento assinado eletronicamente por **Cândido Ribeiro, Presidente do TRF - 1ª Região**, em 19/06/2015, às 11:28 (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 **0773942** e o código CRC **294F7FF2**.

SAU/SUL - Quadra 02, Bloco A, Praça dos Tribunais Superiores - CEP 70070-900 - Brasília - DF - www.trf1.jus.br
0005240-70.2014.4.01.8000

0773942v3

Criado por [tr111303](#), versão 3 por [tr111303](#) em 15/06/2015 15:03:27.