



SEÇÃO JUDICIÁRIA DE GOIÁS

PLANO ANUAL DE AUDITORIA

Assunto: ALTERAÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA - PAA 2025 (21516149)**Referência:** Ofício-Circular nº 35/2024/COSI (21828413), encaminhado pelo Siaud-Jud/CNJ (21828153)**Destinatário:** Diretor do Foro da Seção Judiciária do Estado de Goiás

Senhor Juiz Federal Diretor do Foro,

Trata-se de proposta de alteração do Plano Anual de Auditoria - PAA 2025 (21516149), com o propósito de especificar Ação de Auditoria Coordenada pelo CNJ originalmente prevista no Apêndice I-A, mas sem tema até então definido. De acordo com o Ofício-Circular nº 35/2024/COSI (21828413), encaminhado via e-mail pelo Siaud-Jud/CNJ (21828153), a Comissão Permanente de Auditoria - CPA do CNJ elegeu o seguinte tema da ação coordenada para realização em 2025: **Gestão e Destinação de Valores e Bens oriundos de prestações pecuniárias, da pena de multa, perda de bens e valores.**

Em razão do tema eleito pelo CNJ, a execução da ação coordenada ficará sob a responsabilidade do Nuaud e da Seaug. A definição implicou na necessidade de ajustar a distribuição da força de trabalho para realização das ações previstas para 2025, conforme demonstrativo anexo (21907419).

Assim, em consonância com o detalhamento da ação apresentado pela CPA do CNJ (21828413), seguem a Tabela de Distribuição da Força de Trabalho (item 24 do plano original) e o Apêndice I ajustados:

TABELA DE DISTRIBUIÇÃO DA FORÇA DE TRABALHO

Unidade	Servidores	Ações a serem desenvolvidas							Total de HDF disponíveis
		Auditoria	Consultoria	Monitoramento	Análise Mandatória	Plano de Gestão da Auditoria	Capacitação	Reserva Técnica	
Nuaud	Auditor Supervisor	15	68	20	40	45	10	10	208
Seaug	Auditor Supervisor	122	30	25	16	-	10	5	208
Seaup	Auditor Supervisor	-	75	65	48	-	10	10	208
	Auditor	120	20	48	-	-	10	10	208
Total	4	257	193	158	104	45	40	35	832

APÊNDICE I

AÇÕES PREVISTAS PARA O EXERCÍCIO 2025 - NUAUD/GO

A - Modalidade: Auditoria							
Ação	Objetivo	Risco	Processo Auditável	Alinhamento ao Planejamento Estratégico 2021-2026	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto	Unidade Responsável
Auditoria nas Contas do exercício de 2024 e elaboração do Certificado da Unidade de Auditoria Interna (continuidade da Auditoria iniciada em agosto/2024)	Assegurar que 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, bem como 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.	Distorção relevante nas demonstrações contábeis, financeiras e orçamentárias, independentemente se por fraude ou erro. Demonstrações contábeis elaboradas e apresentadas em desacordo com as normas contábeis e o marco regulatório aplicáveis.	Gestão orçamentária, financeira, contábil e patrimonial.	Elevar a qualidade dos serviços prestados; Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial; Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira.	20	Janeiro a março	Seaug
Auditoria nas Contas do exercício de 2024 - Folha de Pagamento de Pessoal (continuidade da Auditoria iniciada em agosto/2024)	Avaliar a conformidade dos procedimentos e dos controles internos administrativos existentes para o pagamento de pessoal.	Pagamentos incorretos e indevidos; Ausência ou insuficiência de controles internos administrativos.	Processamento da folha de pagamento de pessoal	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa; Fortalecer o clima organizacional e promover o bem-estar de todos.	30	Janeiro a março	Seaup
Auditoria nas Contas do exercício de 2025	Assegurar que 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, bem como 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.	Distorção relevante nas demonstrações contábeis, financeiras e orçamentárias, independentemente se por fraude ou erro. Demonstrações contábeis elaboradas e apresentadas em desacordo com as normas contábeis e o marco regulatório aplicáveis.	Gestão orçamentária, financeira, contábil e patrimonial.	Elevar a qualidade dos serviços prestados; Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial; Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira.	35	Agosto a dezembro	Seaug

Auditoria nos contratos de locação de imóveis da SJGO e Subseções Judiciárias vinculadas.	Avaliar a conformidade dos procedimentos e dos controles internos administrativos existentes nas contratações de locação de imóveis.	Contratações efetuadas em desconformidade com as normas e preceitos legais; Possibilidade de prejuízo ao erário; Ausência ou insuficiência de controles internos administrativos.	Processos de contratações de locação de imóveis	Enfrentamento à corrupção e à improbidade administrativa; Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira.	22	Junho a agosto	Seaug
Ação de Auditoria Conjunta no Ciclo de Pessoal da Auditoria nas Contas do exercício de 2025	Avaliar a conformidade dos procedimentos para o pagamento de pessoal, bem como os controles internos administrativos existentes, por meio de rubricas selecionadas que compõem a folha de pagamento de magistrados e servidores.	Pagamentos incorretos e/ou indevidos; Ausência ou insuficiência de controles internos administrativos.	Processamento da folha de pagamento de pessoal.	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa; Fortalecer o clima organizacional e promover o bem-estar de todos.	40	Mai a dezembro	Seaup
Auditoria contínua da folha de pagamento	Avaliar a conformidade dos procedimentos para o pagamento de pessoal bem como os controles internos administrativos existentes, por meio de rubricas selecionadas que compõem a folha de pagamento de magistrados e servidores.	Pagamentos incorretos e/ou indevidos; Ausência ou insuficiência de controles internos administrativos.	Processamento da folha de pagamento de pessoal.	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa; Fortalecer o clima organizacional e promover o bem-estar de todos.	50	Abril a dezembro	Seaup
Ação de Auditoria Coordenada pelo CNJ em Gestão e Destinação de Valores e Bens oriundos de prestações pecuniárias, da pena de multa, perda de bens e valores	Avaliar a aderência às diretrizes legais e normativas que orientam a gestão, o controle e a destinação dos aludidos recursos, aplicando as ferramentas metodológicas apropriadas para aferir as práticas atuais, bem como orientar intervenções que garantam a publicidade e a transparência dos atos.	Procedimentos inadequados e/ou discordantes com as diretrizes definidas para a gestão e destinação de bens e valores oriundos de prestações pecuniárias, recolhidas em todas as fases do processo criminal, e de bens e valores oriundos das penas de multa, perda de bens e valores, decorrentes de condenações criminais, colaboração premiada, acordos de leniência e acordos de cooperação internacional, podendo resultar em ausência de controle, de transparência na destinação, e/ou má aplicação e descrédito no sistema penal.	Gestão e Destinação de Valores e Bens oriundos de prestações pecuniárias, da pena de multa, perda de bens e valores.	Aprimorar a estrutura e os processos de trabalho da área cartorária.	60	Março a Junho	Nuauud e Seaug

B - Modalidade: Consultoria

Ação	Objetivo	Riscos	Processo Auditável	Alinhamento ao Planejamento Estratégico 2021-2026	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto	Unidade Responsável
Análise de concessões de indenizações e benefícios a magistrados e servidores da SJGO	Certificar a regularidade dos atos de concessão e pagamento de indenizações e benefícios a magistrados e servidores da SJGO.	Fragilidades e desconformidades nas concessões e pagamentos de indenizações e benefícios.	Concessões de indenizações e benefícios a magistrados e servidores da SJGO.	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária; Aperfeiçoamento da gestão de pessoas.	47	Janeiro a dezembro	Nuauud e Seaup
Análise de pagamentos de despesas de exercícios anteriores de pessoal	Certificar a regularidade dos procedimentos e cálculos dos pagamentos de despesas com pessoal relativas a exercícios anteriores.	Pagamentos indevidos de exercícios anteriores.	Despesas de exercícios anteriores de pessoal.	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária; Aperfeiçoamento da gestão de pessoas.	26	Janeiro a dezembro	Nuauud e Seaup
Análise de acertos decorrentes de pagamentos por desligamento de pessoal	Certificar a regularidade dos procedimentos e cálculos dos acertos decorrentes de desligamentos de pessoal.	Irregularidades nos acertos de pagamentos realizados.	Acertos de desligamento de pessoal.	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária; Aperfeiçoamento da gestão de pessoas.	30	Janeiro a dezembro	Nuauud e Seaup
Prestação de apoio técnico e mediação com órgão de controle para avaliação de alertas de irregularidade em procedimentos licitatórios originados do sistema Alice/CGU	Auxiliar a avaliação preventiva e automatizada de editais de certames, por meio da ferramenta Alice da CGU.	Editais publicados em desacordo com as normas de regência. Dano financeiro à Seção Judiciária; Dano à imagem / reputação do Seção Judiciária.	Processos de contratações da Seção Judiciária (Editais) Gestão orçamentária, financeira, contábil e patrimonial.	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa; Elevar a qualidade dos serviços prestados.	8	Janeiro a dezembro	Seaug
Apoio técnico no acompanhamento de diligências do TCU relacionadas à área de licitações e contratos da SJGO	Acompanhar e conferir os documentos e as informações prestadas pelas áreas de gestão administrativa e de governança judiciária da Seccional em face de diligências do TCU.	Intempestividade no atendimento e Inconsistências das informações prestadas ao TCU.	Gestão administrativa e governança judiciária (orçamentária, financeira, contábil e patrimonial).	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária; Enfrentamento à corrupção e à improbidade administrativa.	4	Janeiro a dezembro	Seaug
Apoio técnico no recebimento e acompanhamento de comunicados da Plataforma Conecta-TCU endereçados à Diretoria do Foro e aos magistrados da SJGO, relacionados às áreas administrativa e/ou judicial	Atender aos comunicados originados do TCU e endereçados à Diretoria do Foro e aos magistrados da SJGO e Subseções Judiciárias vinculadas.	Não atendimento ou atendimento intempestivo às solicitações do TCU.	-	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária.	5	Janeiro a dezembro	Nuauud

Apoio técnico para exame dos indícios de irregularidades originados da crítica automática do sistema e-Pessoal do TCU, com base nas fichas financeiras de magistrados e servidores da SJGO lançadas no referido sistema	Analisar e conferir as justificativas e a documentação comprobatória apresentadas pelos gestores da SJGO concernentes aos indícios de irregularidades registrados pelo TCU no sistema e-Pessoal, originados da análise das folhas de pagamento lançadas no citado sistema pelo TRF1.	Descumprimento de recomendação, determinação ou de jurisprudência do TCU. Julgamento de contas pelo TCU irregulares ou com ressalvas em razão de ilegalidades nos pagamentos e na concessão de benefícios a servidores e magistrados da SJGO bem como em razão de descumprimento da Lei 8.112/90 e demais normas relacionadas.	-	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária; Aperfeiçoamento da gestão de pessoas.	30	Janeiro a dezembro	Nuauud e Seaup
Apoio técnico para acompanhamento de diligências do TCU relacionadas à folha de pagamento de magistrados e servidores da SJGO	Acompanhar e conferir os documentos e as informações prestadas pelas áreas de gestão de pessoas da Seccional em face de diligências do TCU.	Intempestividade no atendimento e Inconsistências das informações prestadas ao TCU	-	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária; Aperfeiçoamento da gestão de pessoas.	25	Janeiro a dezembro	Nuauud e Seaup
Assessoramento na área de procedimentos licitatórios e execução de contratos	Orientar a unidade solicitante a fim de esclarecer dúvidas técnicas na realização de procedimentos licitatórios e execução de contratos, exclusivamente no que se refere aos aspectos procedimentais, orçamentários, financeiros e de controle interno, nos termos do art. 58, incisos I e II, da Resolução CNJ 309/2020 - PAe 0005186-37.2024.4.01.8006.	Atuação da Administração em desconformidade com os critérios legais e normativos. Atuação da unidade de auditoria interna em atividades que possam configurar cogestão, resultando em ausência de distinção entre as atividades de controle interno e de auditoria interna.	-	Enfrentamento à corrupção e à improbidade administrativa; Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária.	18	Abril a maio	Seaug

C - Modalidade: Monitoramento

Ação	Objetivo	Risco	Processo Auditável	Alinhamento ao Planejamento Estratégico 2021-2026	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto	Unidade Responsável
Monitoramento da Auditoria em acessibilidade física (arquitetônica)	Avaliar a implementação das recomendações decorrentes da auditoria em acessibilidade física (arquitetônica) (Circular TRF/Secau 6/2022, 16567017) - PAe 0004904-67.2022.4.01.8006.	Descumprimento das exigências dos requisitos de acessibilidade previstos na legislação em vigor.	Acessibilidade a instalações físicas e a informações.	Garantia dos Direitos da Cidadania.	5	Maior a agosto	Seaug
Monitoramento da Auditoria de conformidade da folha de pagamento - 1º semestre 2024	Avaliar a implementação das recomendações decorrentes da auditoria de conformidade da folha de pagamento - 1º semestre 2024 - PAe 0003031-61.2024.4.01.8006.	Pagamentos incorretos e indevidos.	Processamento da folha de pagamento de pessoal.	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária; Aperfeiçoamento da gestão de pessoas.	28	Abril a junho	Seaup
Monitoramento da Auditoria de Contas 2024 - Gestão orçamentária, financeira, contábil e patrimonial	Avaliar a implementação das recomendações decorrentes da auditoria de contas de 2024 relacionadas à gestão orçamentária, financeira, contábil e patrimonial - PAe 0004039-73.2024.4.01.8006.	Pagamentos incorretos e indevidos.	Gestão orçamentária, financeira, contábil e patrimonial.	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária.	10	Agosto a dezembro	Seaug
Monitoramento da Auditoria de Contas 2024 - Gestão de pessoas	Avaliar a implementação das recomendações decorrentes da auditoria de contas de 2024 relacionadas à área de gestão de pessoas - PAe 0004039-73.2024.4.01.8006.	Pagamentos incorretos e indevidos.	Procedimentos relacionados à área de gestão de pessoas.	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária. Aperfeiçoamento da gestão de pessoas.	20	Agosto a dezembro	Seaup
Monitoramento das ações de consultoria e de análise mandatória de exercícios anteriores a 2025 que permanecem com providências a serem implementadas	Avaliar a implementação das recomendações decorrentes das ações de consultoria e de análise mandatória de exercícios anteriores a 2025 (processos diversos).	Desconformidades com a legislação; Pagamentos indevidos.	Procedimentos diversos.	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária; Aperfeiçoamento da gestão de pessoas; Enfrentamento à corrupção e à improbidade administrativa.	65	Janeiro a dezembro	Nuauud, Seaug e Seaup
Monitoramento da Auditoria em desfazimento de bens móveis, com ênfase no desfazimento de veículos	Avaliar a implementação das recomendações decorrentes da auditoria em desfazimento de bens móveis - PAe 0001760-17.2024.4.01.8006.	Realização de procedimentos irregulares ou em desacordo com as normas vigentes; Dano financeiro à Seção Judiciária.	Desfazimento de bens móveis.	Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira.	5	Abril a junho	Seaug
Monitoramento da Auditoria Especial no Pagamento de Passivos de ATS a Magistrados 2023	Avaliar a implementação das recomendações decorrentes da auditoria especial no pgto de passivos de ATS a magistrados - PAe 0000590-44.2023.4.01.8006.	Pagamentos incorretos e indevidos.	Pagamento de passivos relativos a ATS de magistrados	Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira; Aperfeiçoamento da gestão de pessoas.	5	Abril	Seaup

Monitoramento da Ação Coordenada de Auditoria CNJ sobre o tema "Política Nacional de Incentivo à Participação Institucional Feminina"	Avaliar a implementação das recomendações decorrentes da auditoria coordenada CNJ sobre a participação institucional feminina no Poder Judiciário (Ofício-Circular CNJ/COSI 33/2023, 19050169, e Despacho TRF1/Secau 19050177) - PAe 0001633-79.2024.4.01.8006.	Procedimentos inadequados e/ou discordantes com as diretrizes para incentivo à participação institucional feminina estabelecidas por meio da Política Nacional Judiciária e do Modelo de Inclusão da Diversidade e Equidade - IDE, podendo resultar em violação à dignidade das mulheres e à igualdade de tratamento e de oportunidades socioprofissionais entre homens e mulheres.	Procedimentos para promoção de equidade e inclusão de gênero.	Aperfeiçoamento da gestão de pessoas.	20	Abril a julho	Seaup
---	---	---	---	---------------------------------------	----	---------------	-------

D - Modalidade: Análise Mandatória

Ação	Objetivo	Risco	Processo Auditável	Alinhamento ao Planejamento Estratégico 2021-2026	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto	Unidade Responsável
Avaliação preventiva do Portal da Transparência (4º trimestre de 2024)	Verificar a conformidade das informações disponibilizadas no Portal da Transparência, em atendimento à IN TCU 84/2020 .	Informações divergentes ou incompletas nos sites do TRF1.	Acessibilidade e gestão das informações.	Garantia dos direitos de cidadania.	4	Janeiro a março	Seaug
Avaliação preventiva do Portal da Transparência (1º, 2º e 3º trimestres de 2025)	Verificar a conformidade das informações disponibilizadas no Portal da Transparência, em atendimento à IN TCU 84/2020 .	Informações divergentes ou incompletas nos sites do TRF1.	Acessibilidade e gestão das informações.	Garantia dos direitos de cidadania.	12	Abril a dezembro	Seaug
Avaliação da conformidade da documentação de instrução dos processos de concessão de aposentadoria e de desligamento de servidores (exoneração/vacância), de competência do TRF 1ª Região	Certificar a conformidade da documentação e da instrução dos processos de concessão de aposentadoria e de desligamento (exoneração/vacância) de servidores da SJGO, anteriormente à remessa ao TRF1, em cumprimento à IN TCU 78/2018 e à Resolução CJF 643/2020 .	Fragilidades e desconformidades na instrução dos processos de concessão de aposentadoria e de desligamento.	Processos de requerimentos de concessão de aposentadoria e de desligamento de servidores (exoneração/vacância).	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária; Aperfeiçoamento da gestão de pessoas.	53	Janeiro a dezembro	Nuauud e Seaup
Avaliação da conformidade dos processos administrativos que tratam de concessão de pensão de servidores, sujeitos a registro pelo TCU	Certificar a regularidade da documentação e da concessão e emitir parecer sobre a legalidade nos processos administrativos de concessão de pensões de servidores da SJGO, em cumprimento à IN TCU 78/2018 , à Resolução CJF 643/2020 e à Portaria TRF1/Presi 255/2015 .	Fragilidades e desconformidades nos procedimentos de concessão de pensões de servidores da SJGO.	Processos de concessão de pensão de servidores.	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária; Aperfeiçoamento da gestão de pessoas.	35	Janeiro a dezembro	Nuauud e Seaup

E - Modalidade: Plano de Gestão da Auditoria

Ação	Objetivo	Risco	Processo Auditável	Alinhamento ao Planejamento Estratégico 2021-2026	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto	Unidade Responsável
Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAIN 2024	Prestar contas das atividades de Auditoria Interna realizadas no exercício de 2024.	Ausência de informações para que a alta administração direcione a gestão da Seccional e os trabalhos da auditoria interna. Não atendimento às determinações das Resoluções CNJ 309/2020 e CJF 677/2020 .	-	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária. Elevar a qualidade dos serviços prestados;	15	Março a junho	Nuauud
Elaboração do Plano de Auditoria de Longo Prazo - PALP - 2026 a 2029	Direcionar o desenvolvimento dos trabalhos do Nuauud com vistas a avaliar a governança; a integridade; a gestão de riscos; o cumprimento do planejamento estratégico e dos planos institucionais; a gestão orçamentária, financeira, contábil, operacional, patrimonial, de tecnologia da informação e de gestão de pessoas, sob os aspectos da efetividade, economicidade, eficiência e eficácia e no desempenho da missão institucional.	Escolha inadequada de objetivos e ações de auditoria a serem executados no período quadrienal.	-	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária.	10	Agosto a outubro	Nuauud
Elaboração do Plano Anual de Auditoria - PAA 2026	Direcionar o desenvolvimento dos trabalhos do Nuauud com vistas a avaliar a governança; a gestão de riscos; o cumprimento do planejamento estratégico e dos planos institucionais; a gestão orçamentária, financeira, contábil, operacional, patrimonial, de tecnologia da informação e de gestão de pessoas, sob os aspectos da efetividade, economicidade, eficiência e eficácia e no desempenho da missão institucional.	Escolha inadequada das ações a serem realizadas.	-	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária.	15	Agosto a outubro	Nuauud

Elaboração do Plano Anual de Capacitação da Auditoria Interna - PAC-Aud 2026	Assegurar a capacitação necessária e adequada aos auditores internos para o desenvolvimento dos trabalhos de auditoria e consultoria previstos no PAA 2026.	Não inclusão de cursos e/ou eventos de capacitação necessários à formação dos auditores internos inviabilizando a realização de auditorias e/ou trabalhos de consultoria previstos no PAA 2024. Descumprimento da determinação constante no art. 72 da Resolução CNJ 309/2020 e no art. 117 da Resolução CJF 677/2020 .	-	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária. Aperfeiçoamento da gestão de pessoas.	5	Agosto a outubro	Nuaud
--	---	--	---	---	---	------------------	-------

F - Modalidade: Capacitação

Ação	Objetivo	Risco	Processo Auditável	Alinhamento ao Planejamento Estratégico 2021-2026	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto	Unidade Responsável
Participação dos auditores em ações de capacitação	Participar de ações de capacitação, tais como treinamentos, cursos, seminários, palestras e congressos, a fim de aprimorar habilidades e competências exigidas para desempenhar as atividades de avaliação, consultoria e emissão de relatórios, informações e outros documentos, considerando a exigência de, no mínimo, 40h anuais de capacitação para cada auditor, nos termos do art. 120 da Resolução CJF 677/2020 .	Avaliações, exames e conclusões inconsistentes nos trabalhos desenvolvidos pelos auditores. Realização de trabalhos que não agreguem valor à Administração. Descumprimento da determinação constante do art. 120 da Resolução CJF 677/2020 .	-	Aperfeiçoamento da gestão de pessoas.	40	Janeiro a dezembro	Nuaud, Seaup e Seaup

PROPOSTA DE ENCAMINHAMENTO

Diante do exposto, submete-se a presente proposta de alteração do Plano Anual de Auditoria - PAA 2025 à aprovação de Vossa Excelência.

Solicita-se, por conseguinte, que esta alteração do PAA 2025, após aprovada, seja encaminhada à Secretaria Administrativa - Secad para conhecimento das unidades administrativas e divulgação na página da Seção Judiciária do Estado de Goiás na internet e na intranet.

Beltrão José de Sousa Filho
Diretor do Núcleo de Auditoria Interna - Nuaud
Mandato outorgado
[Portaria SJGO-DIREF 293/2021](#)

APROVAÇÃO DO JUIZ FEDERAL DIRETOR DO FORO

Nos termos do art. 32 da [Resolução CNJ 309/2020](#), do art. 70 da [Resolução CJF 677/2020](#) e do [Estatuto de Auditoria Interna da Justiça Federal da 1ª Região](#), manifesto ciência, bem como aprovo a presente alteração do Plano Anual de Auditoria - PAA 2025.

Remeta-se à Secretaria Administrativa, para conhecimento das unidades administrativas da Seccional e das Subseções Judiciárias vinculadas.

Divulgue-se no sítio eletrônico da Seção Judiciária na *Internet* e na *Intranet*.

Juiz Federal **Marcos Silva Rosa**
Diretor do Foro



Documento assinado eletronicamente por **Beltrão José de Sousa Filho**, Diretor(a) de Núcleo, em 16/12/2024, às 14:10 (horário de Brasília), conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Marcos Silva Rosa**, Diretor do Foro, em 17/12/2024, às 08:16 (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 **21828477** e o código CRC **70A0DB16**.