



SEÇÃO JUDICIÁRIA DE GOIÁS

PLANO ANUAL DE AUDITORIA
NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA - NUAUD

PLANO ANUAL DE AUDITORIA - PAA

2021

I - APRESENTAÇÃO

Nos termos do disposto nos artigos 70 e 74 da Constituição da República Federativa do Brasil, aos Órgãos e Unidades de Auditoria Interna foram atribuídas, entre outras, competências para proceder à fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial da União e das entidades da administração direta e indireta, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, aplicação das subvenções e renúncia de receitas, bem como apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.

Para demonstrar o planejamento das ações a serem realizadas no exercício dessa competência, e em atendimento às disposições da [Resolução CNJ 309/2020](#) e do [Estatuto de Auditoria Interna da Justiça Federal da 1ª Região](#), este Núcleo de Auditoria Interna - Nuaud apresenta o presente Plano Anual de Auditoria - PAA para o período compreendido entre 1º de janeiro e 31 de dezembro de 2021, a ser desenvolvido no âmbito desta Seção Judiciária e Subseções Judiciárias vinculadas.

As diretrizes do PAA - 2021 contemplam iniciativas para o desenvolvimento das atribuições do Nuaud, levando em consideração a Política de Gestão de Riscos estabelecida pela [Resolução CJF 447/2017](#) e a Gestão de Riscos instituída pela [Resolução TRF1 34/2017](#), em consonância com o Plano Estratégico da Justiça Federal - PEJF 2021/2026, aprovado pela [Resolução CJF 668/2020](#).

Os trabalhos propostos no PAA 2021 serão realizados por meio de auditorias, consultorias, monitoramentos, acompanhamentos e projetos, com fundamento nos critérios da materialidade, relevância, criticidade e risco, com vistas a permitir o estabelecimento da escala de prioridades.

Nesse contexto, o plano contempla a previsão de iniciativas com o propósito de agregar valor à gestão da Seção Judiciária, induzindo o desenvolvimento institucional, o aprimoramento das estruturas de governança e da gestão de riscos, a implementação de controles internos eficazes e o fortalecimento das atividades de auditoria.

II - ESTRUTURA

A unidade Núcleo de Controle Interno da Seção Judiciária do Estado de Goiás foi reestruturada em Núcleo de Auditoria Interna a partir de 01/07/2019 por meio das PORTARIAS SJGO-DIREF 8210697 e 8341395 (PAe SEI N. 0003843-79.2019.4.01.8006), nos termos do [Art. 13, § 2º, da RESOLUÇÃO PRESI 57/2017](#), sendo que as atividades desenvolvidas pela Unidade encontram-se em fase de transição para adequação às atribuições previstas na RESOLUÇÃO PRESI 57/2017, do TRF1, que regulamenta a atividade de auditoria no âmbito da Justiça Federal da 1ª Região e aprovou o Estatuto de Auditoria Interna da Justiça Federal da 1ª Região, assim como nas Resoluções CNJ [308/2020](#) e [309/2020](#) e Resoluções CJF [676/2020](#) e [677/2020](#).

Para realização das ações previstas neste plano, o **Núcleo de Auditoria Interna** conta com a seguinte estrutura administrativa, definida pelas Portarias SJGO-DIREF 8210697 e 8341395:



A **Seção de Auditoria de Gestão Administrativa - Seaug** é a unidade responsável por planejar, propor, coordenar, supervisionar e avaliar a execução de ações de auditoria, inspeção administrativa e fiscalização, visando comprovar a legalidade, legitimidade e economicidade da gestão orçamentária, contábil, financeira, patrimonial e operacional da Seção Judiciária, bem como avaliar os resultados da gestão quanto à eficiência, eficácia e efetividade.



A **Seção de Auditoria de Gestão de Pessoas - Seaup** é a unidade administrativa responsável por planejar, propor, coordenar, supervisionar e avaliar a execução de ações de auditoria, inspeção administrativa e fiscalização, visando comprovar a legalidade, legitimidade e economicidade da gestão de pessoas da SJGO bem como avaliar os resultados quanto à eficiência, eficácia e efetividade.



III - OBJETIVOS

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAA 2021 tem por objetivo direcionar o desenvolvimento dos trabalhos do Nuaud, com vistas a:

1. avaliar a governança;
2. avaliar a gestão de riscos;
3. avaliar os controles internos administrativos;
4. avaliar o cumprimento do planejamento estratégico e dos planos institucionais;
5. fiscalizar a gestão orçamentária, financeira, contábil, operacional, patrimonial, de tecnologia da informação e de gestão de pessoas quanto aos princípios constitucionais e normas que regem a Administração Pública, sob os aspectos da efetividade, economicidade, eficiência e eficácia;
6. orientar as unidades seccionais de auditoria quanto à adoção de boas práticas; e
7. apoiar e orientar os gestores do Tribunal no desempenho da missão institucional.

IV - DEFINIÇÃO DAS AÇÕES

As ações de auditoria, consultoria, monitoramento e acompanhamento da gestão a serem realizadas pelo Nuaud priorizam a atuação preventiva e saneadora, com vistas à promoção do aperfeiçoamento dos controles e à mitigação de riscos observados nos processos organizacionais de gestão de recursos orçamentários, financeiros, humanos e materiais.

Os trabalhos serão executados de forma direta, mediante auditorias operacionais (de desempenho), de acompanhamento, de conformidade e integradas (conformidade e operacional), podendo haver situações em que ocorrerão auditorias compartilhadas com a Secretaria de Auditoria Interna do TRF 1ª Região, bem como coordenadas pelos Conselho Nacional de Justiça - CNJ ou em conjunto com o Conselho da Justiça Federal - CJF.

As ações contemplam, ainda, o monitoramento das recomendações expedidas em auditorias internas realizadas pelo Nuaud, de diligências e acórdãos do Tribunal de Contas da União - TCU e de inspeções e auditorias realizadas pelo CNJ e pelo CJF, a prestação de consultorias, o acompanhamento da gestão bem assim a capacitação de servidores.

O planejamento levou em consideração os normativos emanados pelo CNJ e pelo CJF, o estabelecido no Planejamento Estratégico da Justiça Federal e no [Plano de Auditoria de Longo Prazo - PALP 2018-2022](#) (5147700) e recomendações do Tribunal de Contas da União

As ações foram subdivididas em:

1. **Auditoria:** avaliação de determinado macroprocesso ou processo de trabalho da gestão, executada conforme metodologia preestabelecida no programa de auditoria, da qual resulta relatório com as constatações e recomendações de medidas e providências para os gestores das áreas auditadas;
2. **Auditoria Contínua:** ação de controle de natureza preventiva, utilizada para acompanhar determinado processo de trabalho relevante e crítico, durante sua execução, com o objetivo de emitir recomendações e diligências para saneamento de falhas ou irregularidades detectadas, da qual resulta relatório trimestral com as constatações e recomendações de medidas e providências para os gestores das áreas auditadas;
3. **Consultoria:** ação destinada a orientar, esclarecer e auxiliar a administração para o alcance de seus objetivos, por meio de abordagem sistêmica e disciplinada para a avaliação e melhoria da eficácia dos processos da gestão, dos controles e da governança;
4. **Monitoramento:** medida destinada a avaliar a implementação, pelos gestores das áreas auditadas, das recomendações emitidas em auditorias pretéritas pela Secau ou por órgãos de controle externo;
5. **Acompanhamento:** acompanhamento, verificação e análise das decisões, acórdãos e orientações, bem como dos levantamentos do TCU, do CJF e do CNJ, para fins de aplicação e cumprimento no TRF e Seccionais da 1ª Região;
6. **Projeto:** é um esforço temporário, com início e fim definidos, cujo objetivo é criar produtos, serviços ou resultados exclusivos, por meio de atividades planejadas, executadas e controladas, utilizando recursos humanos, materiais e financeiros específicos; e
7. **Capacitação:** processo permanente de aprendizagem, com o objetivo de contribuir para o desenvolvimento profissional e institucional, sendo exigido o cumprimento de, no mínimo, quarenta horas anuais destinadas a ações dessa natureza para cada auditor, nos termos do art. 72 da Resolução CNJ 309/2020.

As ações previstas estão relacionadas no Apêndice I e podem sofrer alterações, caso haja demandas supervenientes por parte da Presidência do Tribunal, da Diretoria do Foro ou dos órgãos de controle externo.

Importante ressaltar que os servidores da Unidade encontram-se ainda em fase inicial de capacitação para o desempenho das atividades de auditoria interna previstas nas normas anteriormente mencionadas.

Em 30 de abril de 2020 foi publicada no Diário Oficial da União a [Instrução Normativa Nº 84, do TCU](#), estabelecendo novas normas para a tomada e prestação de contas dos administradores e responsáveis da administração pública federal, para fins de julgamento pelo Tribunal de Contas da União, nos termos do art. 7º da Lei 8.443, de 1992 e revogando as IN TCU 63/2010 e 72/2013.

Assim, em atendimento às recomendações contidas no Anexo da Informação TRF1-SEAUG 10257804 incluiu-se no presente PAA a auditoria integrada financeira e de conformidade nas contas contábeis e ciclos de transações estabelecida na IN TCU 84/2020.

Para viabilização dessa auditoria o TCU promoveu o curso Auditoria nas contas anuais - financeira integrada com conformidade a fim de capacitar servidores de auditoria interna para execução dos trabalhos.

O curso tem carga horária de 80 horas e teve início em agosto deste ano e se estenderá até 05 de fevereiro de 2021 (documento Plano Instrucional Curso TCU - Auditoria Contas Contábeis - 11471690).

Considerando a carga horária do curso bem como o fato de que o Supervisor da Seaug não tem formação e nem experiência na área contábil, cumpre ressaltar que esta Unidade de Auditoria Interna também não dispõe de servidor Analista Judiciário, Área Especializada (Contadoria) tampouco de servidor com formação contábil em sua atual de força de trabalho, o que pode comprometer a certificação das contas da Seção Judiciária referentes ao exercício de 2020, cuja

necessidade foi objeto de informação nos documentos Informação SJGO-NUAUD 10721456 e 10985779.

Importante salientar ainda que a força de trabalho do Nuaud encontra-se bastante prejudicada ante a ausência de servidores para o desempenho das atividades pertinentes ao Serviço de Auditoria Contábil, Licitações e Contratos - Seralc assim como do Serviço de Auditoria de Indenizações, Benefícios e Concessões - Seraub o que eleva a sobrecarga de demanda dos demais servidores da Unidade além da necessidade de capacitações específicas para as atribuições de auditoria interna decorrentes das normas aplicáveis à atividade.

De acordo com as normas internacionais de auditoria interna (IPPF 2010) o plano deve ser revisado e ajustado conforme necessário, em resposta à mudanças do negócio, riscos, operações, programas, sistemas e controles da organização.

V - METODOLOGIA UTILIZADA PARA PRIORIZAÇÃO DAS AUDITORIAS

Para a elaboração do PAA - 2021 foi levado em consideração o recém-aprovado Planejamento Estratégico da Justiça Federal - PEJF 2021/2026, visto que ele delimita os macrodesafios da Justiça Federal e, portanto, do TRF 1ª Região para o período compreendido pelo presente plano. Todo o conjunto da estratégia pretende, ao final de 2026, guiar a Justiça Federal para consolidar-se perante a sociedade como justiça efetiva, transparente e sustentável, garantindo à sociedade uma prestação jurisdicional acessível, rápida e efetiva. Foram considerados, ainda, a estrutura de governança, o gerenciamento de riscos corporativos, os controles existentes, os planos, as metas, os objetivos específicos, os programas e as políticas da Justiça Federal da 1ª Região.

Destaca-se que, tão logo sejam instituídos os objetivos estratégicos da Justiça Federal da 1ª Região para o período 2021-2026, serão acrescidos a este Plano de Auditoria, promovendo-se o alinhamento das atividades previstas nos mencionados objetivos estratégicos.

Os processos a serem auditados em 2021 foram selecionados com enfoque nos riscos estratégicos, regulatórios, financeiros e operacionais da organização, com base na experiência e no julgamento profissional dos servidores que integram o Núcleo de Auditoria Interna tendo como balizadores os critérios de materialidade, relevância, criticidade e risco.

VI - APÊNDICES

O plano de auditoria detalhado no Apêndice I - Ações de Auditoria, delimita os trabalhos a serem desenvolvidos pelo Nuaud e respectivas unidades (Seaug e Seaup) alinhados aos macrodesafios do Planejamento Estratégico da Justiça Federal - PEJF 2021/2026.

VII - PROPOSTA DE ENCAMINHAMENTO

Ante o exposto, submete-se a presente programação à aprovação do Senhor Juiz Federal Diretor do Foro e solicita-se, por conseguinte, que o PAA 2021 aprovado seja encaminhado 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*.

Romilda Gonçalves Martins Bueno
Supervisora da Seaup
Diretora do Nuaud - em substituição
Matrícula GO68303

VIII - APROVAÇÃO DO JUIZ FEDERAL DIRETOR DO FORO

Aprovo o presente Plano Anual de Auditoria - PAA 2021.

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

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

Juiz Federal FAUSTO MENDANHA GONZAGA
Diretor do Foro

APÊNDICE I

AÇÕES A SEREM DESENVOLVIDAS PELO NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA - NUAUD

Planejamento Estratégico 2021-2026 Macrodesafios do Poder Judiciário -	Ações	Processos Auditáveis	Objetivos	Riscos	Período Proposto	Unidade Responsável
Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira.	Auditoria de Contas referente ao exercício de 2020 e elaboração do Certificado da Unidade de Auditoria Interna que conclui a Auditoria de Contas de 2020.	Gestão orçamentária, financeira, contábil e patrimonial.	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	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.	Janeiro a março	Seaug

			responsável e a conduta dos agentes públicos.			
Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira.	Auditoria Anual de Contas do Exercício 2020	Procedimentos da folha de pagamento de pessoal	Avaliar a conformidade dos procedimentos para o pagamento de pessoal.	Pagamentos incorretos e indevidos	Agosto de 2020 a março de 2021	Seaup
Garantia dos Direitos da Cidadania.	Auditoria coordenada pelo CNJ de acessibilidade dos Tribunais e Conselhos.	Acessibilidade a instalações físicas e a informações.	Mapear o grau de acessibilidade dos órgãos do Poder Judiciário e propor encaminhamentos a fim de promover a ampliação do acesso à Justiça às pessoas com deficiência.	Descumprimento das exigências dos requisitos de acessibilidade previstos na legislação em vigor.	Julho a setembro	Seaug
Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira.	Auditoria de Contas referente ao exercício de 2021.	Gestão orçamentária, financeira, contábil e patrimonial.	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.	Agosto a dezembro	Seaug
Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira.	Auditoria contínua de processos licitatórios e de contratos selecionados, incluindo dispensas e inexigibilidades	Gestão orçamentária, financeira, contábil e patrimonial.	Avaliar a regularidade dos processos de contratações da Seção Judiciária e Subseções Judiciárias vinculadas, selecionados com base em relevância, risco e materialidade.	Realização de procedimentos irregulares ou em desacordo com as normas vigentes; Dano financeiro à Seção Judiciária; Dano à imagem / reputação do Seção Judiciária.	Janeiro a dezembro	Seaug
Garantia dos direitos de cidadania.	Auditoria Contínua no Portal da Transparência.	Acessibilidade e gestão das informações.	Verificar a conformidade das informações disponibilizadas no Portal da Transparência.	Informações divergentes ou incompletas nos sites do TRF1.	Janeiro a dezembro	Seaug
Enfrentamento à corrupção e à improbidade administrativa; Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira.	Prestação de apoio técnico em consultas formuladas pelos gestores sobre temas relacionados a licitações e contratos.	-	Atender à Administração com respostas a consultas formuladas dentro dos limites de atuação da Seção de Auditoria de Gestão Administrativa - Seaug.	Administração atuar em desacordo com restrições impostas por limitações legais ou jurisprudenciais; 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.	Janeiro a dezembro	Seaug
Fortalecimento da estratégia de TIC e de proteção de dados.	Monitoramento da auditoria compartilhada de TI com as Seções Judiciárias do AC, GO, PA, PI, RR e TO.	Governança e Gestão de Tecnologia da Informação.	Avaliar o atendimento às recomendações do Relatório de Auditoria compartilhada de TI com as Seções Judiciárias do AC, GO, PA, PI, RR e TO. (PAe 0019173-03.2020.4.01.8000) (PAe 0009310-05.2020.4.01.8006)	Ociosidade de equipamentos adquiridos; Comprometimento da efetividade dos gastos em TI.	Novembro	Seaug
Enfrentamento à corrupção e à improbidade administrativa.	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2020.	-	Elaborar o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2020.	Não atendimento às determinações das Resoluções 309/2020 do CNJ e 677/2020 do CJF.	Março a junho	Seaug e Seaup
Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária.	Elaboração do Plano Anual de Auditoria - PAA 2022 e do Plano de Auditoria de Longo Prazo - PALP 2022-2025	-	Direcionar o desenvolvimento dos trabalhos do Nuaud 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.	Outubro a novembro	Seaug e Seaup
Aperfeiçoamento da gestão	Auditoria nos pagamentos do Pro-Social	Pagamentos do Pro-Social	Avaliar a conformidade dos pagamentos do Pro-Social	Pagamentos indevidos	Abril a julho	Seaup

administrativa e da governança judiciária						
Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária	Auditoria contínua da folha de pagamento	Procedimentos da folha de pagamento de pessoal	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 indevidos Ausência ou insuficiência de controles	Abril a dezembro	Seaup
Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária	Auditoria Anual de Contas do Exercício 2021	Procedimentos da folha de pagamento de pessoal	Avaliar a conformidade dos procedimentos para o pagamento de pessoal	Pagamentos incorretos e indevidos	Agosto de 2021 a março de 2022	Seaup
Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	Monitoramento da Auditoria contínua da folha de pagamento 2020	Processamento da folha de pagamento de pessoal	Monitorar a implementação das recomendações da auditoria da folha de pagamento de magistrados e servidores.	Pagamentos incorretos e indevidos	Setembro a dezembro	Seaup
Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	Auditoria contínua das concessões de abono de permanência a magistrados e servidores da SJGO	Concessão de abono de permanência	Certificar a regularidade dos atos de concessão de abono de permanência	Descumprimentos na concessão de abono de permanência	Janeiro a dezembro	Seaup
Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	Auditoria contínua - 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.	Processos de requerimentos de concessão de aposentadoria e de desligamento de servidores (exoneração/vacância)	Certificar a conformidade da documentação e da instrução dos processos de concessão de aposentadoria e de desligamento de servidores da SJGO (exoneração/vacância) anteriormente à remessa ao TRF1.	Fragilidades e desconformidades na instrução dos processos de concessão de aposentadoria e de desligamento	Janeiro a dezembro	Seaup
Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	Auditoria contínua - avaliação da conformidade dos processos administrativos que tratam de concessão de pensão de servidores da SJGO, sujeitos a registro pelo TCU.	Processos de concessão de pensão de servidores	Certificar a regularidade da documentação, concessão e emitir parecer sobre a legalidade nos processos administrativos de concessão de pensões de servidores da SJGO.	Fragilidades e desconformidades nos procedimentos de concessão de pensões de servidores da SJGO.	Janeiro a dezembro	Seaup
Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	Auditoria contínua - exame/avaliação dos procedimentos de reembolso aos órgãos cedentes de custos (remuneração e encargos) com servidores requisitados (exercícios de 2020 e 2021).	Reembolso de custos (remuneração e encargos) com servidores requisitados	Avaliar a conformidade dos procedimentos para o reembolso aos órgãos cedentes dos custos (remuneração e encargos) com servidores requisitados.	Descumprimento da legislação aplicável; fragilidade nos controles relativos à requisição de servidores e reembolso de valores incorretos e/ou indevidos de remuneração e encargos.	Janeiro a dezembro	Seaup
Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	Auditoria contínua - Exame dos indícios de irregularidades originados da crítica automática do sistema e-Pessoal do TCU, com base nas folhas de pagamento 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.	Janeiro a dezembro	Seaup
Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	Auditoria contínua - pagamento de despesas de exercícios anteriores de pessoal	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	Janeiro a dezembro	Seaup

Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	Auditoria contínua - acertos decorrentes de pagamentos por desligamento de pessoal	Acertos de desligamento de pessoal	Certificar a regularidade dos procedimentos e cálculos dos acertos decorrentes de desligamentos de pessoal.	Irregularidades nos acertos de pagamentos realizados.	Janeiro a dezembro	Seaup
Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	Acompanhamento - 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	Janeiro a dezembro	Seaup
Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária; Aperfeiçoamento da gestão de pessoas; Enfrentamento à corrupção e à improbidade administrativa.	Monitoramento das ações de auditorias/acompanhamentos /monitoramentos de exercícios anteriores a 2021 que permanecem com providências a serem implementadas	-	Monitorar as implementações das recomendações (processos diversos)	Descumprimentos com a legislação; Pagamentos indevidos.	Janeiro a dezembro	Seaug e Seaup
Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária; Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira; Aperfeiçoamento da gestão de pessoas.	Projeto - formalizar plano de ação para transferência de atividades que estejam em desacordo com as previstas na Resolução CNJ 309/2020 a fim de preservar o princípio da segregação de funções e não comprometer a independência de atuação do auditor (atendimento ao item 13 do Plano TRF1-SECAU 10330101)	-	Atender ao disposto no art. 76 da Resolução CNJ 309/2020 .	Descumprimento da determinação prevista no art. 76 da Resolução CNJ 309/2020 e do item 13 do Plano TRF1-SECAU 10330101.	Janeiro a abril	Nuaud, Seaug e Seaup
Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	Capacitação - ações de capacitação dos servidores que atuam nas auditorias.	-	Participar de ações de capacitação tais como treinamentos, cursos, seminários, palestras e congressos que agreguem valor às 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. 72 da Resolução CNJ 309/2020 e art. 117 da Resolução CJF N. 677/2020 .	Avaliações, exames e conclusões inconsistentes nos trabalhos desenvolvidos pelos auditores do Nuaud. Realização de trabalhos que não agreguem valor à Administração. Descumprimento da determinação constante no art. 72 da Resolução CNJ 309/2020 e no art. 117 da Resolução CJF N. 677/2020 .	Janeiro a dezembro	Nuaud, Seaug e Seaup



Documento assinado eletronicamente por **Romilda Gonçalves Martins Bueno, Diretor(a) de Núcleo em exercício**, em 30/11/2020, às 17:22 (horário de Brasília), conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Fausto Mendanha Gonzaga, Diretor do Foro**, em 03/12/2020, às 18:21 (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/portaltrf1/servicos/verifica-processo.htm> informando o código verificador **11848064** e o código CRC **0AE9341B**.