



SEÇÃO JUDICIÁRIA DE MATO GROSSO

PLANO ANUAL DE AUDITORIA

ANEXO I
AÇÕES DE AUDITORIA

Macrodesafios do Poder Judiciário - Planejamento Estratégico	Objetivos Estratégicos	Ação	Descrição da Ação	Objetivos	Risco	Período Proposto	Unidade Responsável
Aperfeiçoamento na gestão de custos	Otimizar custos operacionais	Auditoria	Auditoria sobre a gestão dos encargos trabalhistas e da conta vinculada	Verificar a conformidade e eficiência dos procedimentos de retenção e liberação de encargos trabalhistas, consoante normativos que regem a matéria	Retenção em desacordo com a legislação	Junho a setembro	Seaug
Aperfeiçoamento na gestão de custos	Otimizar custos operacionais	Auditoria	Auditoria nas contas anuais - financeira integrada com conformidade	Expressar opinião sobre: 1. se os demonstrativos contábeis da SJMT refletem, em todos os aspectos relevantes, a situação patrimonial, financeira e orçamentária da entidade em 31/12/2020, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável; e 2. a conformidade das transações subjacentes relativas ao exercício de 2020.	Haver distorções relevantes nas demonstrações contábeis Descumprimento dos normativos aplicáveis	Agosto a dezembro	Seaug
Aperfeiçoamento na gestão de custos	Otimizar custos operacionais	Auditoria	Auditoria em processos licitatórios e contratos selecionados	Avaliar, de forma concomitante às ocorrências dos atos, a regularidade dos processos de contratações previstas no Plano Anual de Contratações da Seção Judiciária de Mato Grosso, selecionados com base em relevância, risco e materialidade	Realização de procedimentos irregulares ou em desacordo com as normas vigentes; Dano financeiro e à imagem / reputação da Seção Judiciária de Mato Grosso	Setembro a dezembro	Seaug
Aperfeiçoamento da gestão de custos; Melhoria da Gestão de Pessoas; Combate à corrupção e à improbidade administrativa	Otimizar custos operacionais; Desenvolver o potencial humano nos órgãos da Justiça Federal; Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal	Auditoria	Auditoria da folha de pagamento	Avaliar a conformidade dos procedimentos para o pagamento de pessoal, por meio de rubricas selecionadas que compõem a folha de pagamento de magistrados e servidores	Pagamentos incorretos e indevidos	Janeiro a dezembro	Seuap
Aperfeiçoamento da gestão de custos; Melhoria da Gestão de Pessoas; Combate à corrupção e à improbidade administrativa	Otimizar os custos operacionais; Desenvolver o potencial humano nos órgãos da Justiça Federal; Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal	Auditoria	Auditoria de pagamento de rubricas de decisões judiciais	Audit a folha de pagamento de magistrados e servidores ativos e inativos, com ênfase nos pagamentos das rubricas de decisões judiciais.	Desconformidades nos pagamentos de rubricas de decisões judiciais e acertos de pagamentos realizados no exercício	Mai a setembro	Seuap
Aperfeiçoamento da gestão de custos; Melhoria da Gestão de Pessoas	Otimizar custos operacionais; Desenvolver o potencial humano nos órgãos da Justiça Federal	Auditoria	Auditoria dos pagamentos de despesas de exercícios anteriores	Avaliar a conformidade dos procedimentos para o pagamento de despesas de pessoal de exercícios anteriores, por meio de rubricas selecionadas	Pagamentos incorretos e indevidos	Agosto a outubro	Seuap
Aperfeiçoamento da gestão de custos; Combate à corrupção e à improbidade administrativa	Otimizar os custos operacionais; Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal	Auditoria	Auditoria de concessão e pagamento de diárias e passagens aéreas	Avaliar os atos de concessão, os pagamentos de diárias a magistrados e servidores, bem com as prestações de contas para certificar o cumprimento da legislação de regência	Irregularidades na concessão, no pagamento de diárias e passagens aéreas e na prestação de contas	Setembro a outubro	Seuap
Combate à corrupção e à improbidade administrativa	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal	Consultoria	Prestação de apoio técnico e consultoria aos gestores na elaboração dos relatórios que compõem a prestação de contas anual	Coordenar a organização do processo de prestação de contas da SJMT relativa ao exercício de 2019.	Divergências ou insuficiência nas informações prestadas no Relatório de Gestão	Janeiro a março	Nuauad, Seuap, Seaug
Combate à corrupção e à improbidade administrativa; Aperfeiçoamento na gestão de custos	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal; Otimizar custos operacionais	Consultoria	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 do Núcleo de Auditoria e suas unidades.	Atuação da Administração em desconformidade com restrições impostas por limitações legais ou jurisprudenciais ou atuação em inobservância ao princípio da eficiência	Janeiro a dezembro	Nuauad, Seaug
Melhoria da Gestão de Pessoas; Aperfeiçoamento da gestão de custos	Desenvolver o potencial humano nos órgãos da Justiça Federal; Otimizar os custos	Consultoria	Prestação de apoio técnico em consultas formuladas pelos gestores sobre temas	Elaborar respostas às unidades consulentes sobre assuntos inerentes à gestão de pessoas, conforme estabelecido no	Adoção de procedimentos pelos gestores em desconformidade	Janeiro a dezembro	Nuauad, Seuap

	operacionais		relacionados a gestão de pessoas	Estatuto de Auditoria Interna da Justiça Federal da 1ª Região	com a legislação e a jurisprudência		
Instituição da Governança Judiciária	Aprimorar a organização e as práticas de gestão estratégica da Justiça Federal	Monitoramento	Auditoria de Gestão (RAG - Exercício de 2018)	Monitorar as implementações das recomendações do Relatório de Auditoria de Gestão do exercício de 2018 (PAe 0002249-21.2019.4.01.8009)	Recomendações não implementadas; Exposição de áreas da JF 1ª Região a riscos.	Janeiro a setembro	Nuauud, Seaug, Seaup
Aperfeiçoamento na gestão de custos	Otimizar custos operacionais	Monitoramento	Ação Coordenada de Auditoria Contábil, Financeira, Orçamentária e Patrimonial com o CNJ.	Monitorar as implementações das recomendações do Relatório de Auditoria da Ação Coordenada de Auditoria em Governança Orçamentária e Financeira, Planejamento, Gerenciamento, Execução e Gestão Contábil. (Pae 0005337-67.2019.4.01.8009)	Ocorrência de registros indevidos, ausência e lançamentos em desacordo com a legislação de regência.	Fevereiro	Nuauud
Melhoria da infraestrutura e governança de TIC; Aperfeiçoamento na gestão de custos	Assegurar a efetividade dos serviços de TI para a Justiça Federal; Otimizar custos operacionais	Monitoramento	Auditoria compartilhada com as Seccionais do AM, AP, MA, MT e RO em gestão de TI (Relatório da Auditoria Compartilhada 2019)	Monitorar as implementações das recomendações do Relatório de Auditoria Compartilhada com as Seccionais AM, AP, MA, MT e RO sobre Gestão de Tecnologia da Informação. (PAe 0005312-54.2019.4.01.8009)	Gestão em desacordo com as normas de regência e possível ineficiência na gestão de TI.	Novembro e dezembro	Nuauud, Seaug
Aperfeiçoamento na gestão de custos	Otimizar custos operacionais	Monitoramento	Auditoria de Licitações e Contratações 2019	Avaliar, de forma concomitante às ocorrências dos atos, a regularidade dos processos de contratações previstas no Plano Anual de Contratações do Tribunal, selecionados com base em relevância, risco e materialidade. 0005030-16.2019.4.01.8009	Procedimentos irregulares ou em desacordo com as normas vigentes	Setembro a novembro	Nuauud
Melhoria da Gestão de Pessoas; Aperfeiçoamento da gestão de custos	Desenvolver o potencial humano nos órgãos da Justiça Federal; Otimizar os custos operacionais	Monitoramento	Auditoria Compartilhada sobre a Averbação de Tempo de Contribuição / Serviço	Monitorar as implementações das recomendações do Relatório de Auditoria (PAe 0007173-46.2017.4.01.8009)	Averbações em desacordo com a jurisprudência do TCU e legislação correlata	Setembro	Nuauud, Seaup
Garantia dos direitos de cidadania	Buscar a satisfação do usuário/cidadão	Monitoramento	Solicitação de Controle Interno quanto ao cumprimento do Acórdão 1832/2018 - TCU - Plenário que avalia o grau de aderência do portal da SJMT na internet	Monitorar as implementações das inconformidades detectadas no portal (PAe SEI 0006866-58.2018.4.01.8009)	Informações divergentes ou incompletas no portal da SJMT	Janeiro a agosto	Nuauud, Seaup
Melhoria da Gestão de Pessoas; Aperfeiçoamento da gestão de custos	Desenvolver o potencial humano nos órgãos da Justiça Federal; Otimizar os custos operacionais	Monitoramento	Auditoria Operacional compartilhada nos pagamentos de passivos a magistrados e servidores	Monitorar as recomendações emitidas constantes do Relatório de Auditoria Operacional (PAe SEI 0001896-49.2017.4.01.8009)	Fragilidades e erros no pagamento de passivos a servidores e magistrados	Fevereiro a março	Nuauud, Seaup
Melhoria da Gestão de Pessoas; Aperfeiçoamento da gestão de custos	Desenvolver o potencial humano nos órgãos da Justiça Federal; Otimizar os custos operacionais	Monitoramento	Relatório de Auditoria de Gestão de 2014	Monitorar o atendimento das recomendações emitidas nos PAE's SEI 0000549-49.2015.4.01.8009 e 0000530-43.2015.4.01.8009	Fragilidades nos pagamentos de pessoal e diárias	Fevereiro a março	Nuauud, Seaup
Aperfeiçoamento na gestão de custos	Otimizar os custos operacionais	Inspeção	Inspeção em Almoxarifado	Verificar a gestão dos bens materiais em Almoxarifado	Bens com validade expirada, ociosos, mal armazenados, possível ineficiência na gestão de aquisição e controle de bens materiais.	Novembro	Seaug
Instituição da governança judiciária	Aprimorar a organização e as práticas de gestão estratégica da Justiça Federal	Projeto	Implantação da Gestão de Riscos nas unidades do Núcleo de Auditoria Interna	Implantar efetivamente o gerenciamento de riscos na Secretaria de Auditoria Interna	Exposição a riscos não identificados formalmente e gerenciados	Abril a junho	Nuauud, Seaug, Seaup
Instituição da governança judiciária	Aprimorar a organização e as práticas de gestão estratégica da Justiça Federal	Projeto	Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT 2021	Direcionar o desenvolvimento dos trabalhos do Nuauud com vistas a avaliar o Relatório de Gestão 2020; 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; orientar os gestores e as unidades seccionais de auditoria e controle interno quanto à adoção de boas práticas; e no desempenho da missão institucional	Escolha inadequada das ações a serem realizadas	Outubro e novembro	Nuauud, Seaug, Seaup
Aperfeiçoamento na gestão de custos	Otimizar os custos operacionais	Acompanhamento	Gestão e pagamento de obras e serviços de engenharia	Verificar a regularidade dos procedimentos e cálculos dos pagamentos de despesas com obras e serviços de engenharia, bem como as alterações contratuais. Com a Resolução 326/2020 do CNJ a partir de julho essas despesas passaram a ser avaliadas por meio da auditoria em processos licitatórios e contratos selecionados.	Controle insuficiente, ausência de justificativas ou documentos, erros nos cálculos para pagamento, inconformidade dos procedimentos	Janeiro a junho	Nuauud, Seaug

Melhoria da Gestão de Pessoas; Aperfeiçoamento da gestão de custos	Desenvolver o potencial humano nos órgãos da Justiça Federal; Otimizar os custos operacionais	Acompanhamento	Avaliação da conformidade dos processos administrativos que tratam de concessão de pensão de magistrados e servidores, sujeitos a registro pelo TCU	Certificar a regularidade e emitir parecer sobre a legalidade nos procedimentos administrativos de concessão de pensões de magistrados e servidores da seção judiciária.	Fragilidades e desconformidades nos procedimentos de concessão de pensões de magistrados e servidores da seção judiciária.	Janeiro a dezembro	Seaup
Melhoria da Gestão de Pessoas; Aperfeiçoamento da gestão de custos	Desenvolver o potencial humano nos órgãos da Justiça Federal; Otimizar os custos operacionais	Acompanhamento	Avaliação da conformidade dos processos administrativos que tratam de aposentadoria de magistrados e servidores, sujeitos a registro pelo TCU	Certificar a conformidade da instrução do processo e a regularidade dos cálculos para concessão de aposentadoria.	Inconformidades nos cálculos; pagamento de proventos em desacordo com a legislação.	Janeiro a dezembro	Seaup
Combate à corrupção e à improbidade administrativa e melhoria da gestão de pessoas	Aprimorar o funcionamento do sistema de controles internos da Justiça Federal e desenvolver o potencial humano nos órgãos da Justiça Federal	Acompanhamento	Examinar os indícios de irregularidades originados da crítica automática do sistema e-Pessoal do TCU, com base nas folhas de pagamento de servidores e magistrados da SJMT lançadas no referido sistema	Acompanhar e conferir os documentos e as informações prestadas pelas áreas de gestão de pessoas da Seccional em face das diligências do TCU.	Intempestividade no atendimento e inconsistências das informações prestadas ao TCU.	Janeiro a dezembro	Seaup
Melhoria da Gestão de Pessoas	Desenvolver o potencial humano nos órgãos da Justiça Federal	Capacitação	Ações de capacitação de servidores que atuam nas auditorias	Participar de ações de treinamento, cursos, seminários, congressos que agreguem valor às habilidades e competências exigidas para desempenhar as atividades de análise de informações e de dados, e de elaboração de documentos	Avaliações, exames e conclusões inconsistentes; Realização de trabalhos que não agreguem valor à atuação da Administração; Descumprimento do Estatuto de Auditoria	Janeiro a dezembro	Nuaud, Seaup, Seaug



Documento assinado eletronicamente por **Sandra Bacani, Diretor(a) de Núcleo**, em 18/08/2020, às 17:13 (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 **10923770** e o código CRC **78F83EE0**.