



SEÇÃO JUDICIÁRIA DO PIAUÍ

## PLANO ANUAL DE AUDITORIA

Assunto: Alteração do Plano Anual de Auditoria - PAINT 2020

Exmo. Sr. Juiz Federal Diretor do Foro,

Trata-se de proposta de alteração do Plano Anual de Auditoria - PAINT 2020, documento 9311214, com o propósito de adequar as atividades inicialmente previstas às situações que exsurtem durante o desenvolvimento dos trabalhos e podem afetar a Administração em caráter relevante, como a advinda da publicação da IN TCU 84/2020 e noticiada no PA-e 0005401-37.2020.4.01.8011. O papel da Unidade de Auditoria Interna é agregar valor e melhorar sempre as suas operações e as da organização, objetivando aumentar a eficiência e a realização dos objetivos estratégicos instituídos.

Em consonância com contexto apresentado, verifica-se oportuno e necessário promover alterações ao PAINT 2020, na forma proposta a seguir, considerando as causas indicadas:

**I.** Cancelamento da Auditoria em Gerenciamento de Frota devido a impossibilidade de acompanhamento/orientação ao Sup. da SEAUG na primeira auditoria sob sua responsabilidade durante a pandemia, a força de trabalho prevista para esta ação foi realocada somente para as análises de licitações de 2020.

**II.** Inclusão de Auditoria de Contas - Financeira Integrada com Conformidade, para atendimento às exigências do Tribunal de Contas da União previstas na nova regulamentação sobre a prestação de contas anual introduzida pela [Instrução Normativa TCU 84/2020](#);

**III.** Cancelamento da Auditoria nos processos de Requisição de servidores na SJPI, visto que os auditores responsáveis pelo seu desenvolvimento serão deslocados para realização do trabalho suso mencionado no item II, de execução obrigatória por determinação da Corte de Contas;

**IV.** Alteração no período de execução da Auditoria em Teletrabalho em função da dificuldade inicial de adaptação ao trabalho remoto obrigatório para toda a equipe, que impactou nos prazos de entrega das etapas da auditoria;

**V.** Alteração no período de execução da ação de Acompanhamento no Cadastro e Folha de Pagamento em função da participação da titular da unidade em curso ministrado pelo TCU a partir de Julho último com duração até Fevereiro de 2021 para compreensão dos papéis de trabalho a serem desenvolvidos na Auditoria de Contas, o que impactou nos prazos de entrega das etapas deste trabalho;

Portanto, sugere-se que as ações elencadas e detalhadas nos quadros a seguir, constantes do atual Plano de Auditoria - PAINT 2020, sejam alteradas da forma proposta e, caso aprovada, siga para conhecimento das Direções afetas com a devida publicação da nova versão do PAINT 2020 no portal da Transparência da SJPI.

## QUADRO I - AÇÃO A SER SUBSTITUÍDA

Modalidade: Auditoria (PREVISTA INICIALMENTE)							
Macrodesafios do Poder Judiciário - Planejamento Estratégico	Objetivos Estratégicos	Ações	Objetivo das ações	Riscos	Período Proposto	Unidades Responsáveis	
Aperfeiçoamento na Gestão de Custos	Otimizar custos operacionais	<b>Auditoria nos processos de Requisição de Servidores</b>	Avaliar a legalidade e os controles internos afetos aos procedimentos na requisição de servidores, no ressarcimento aos órgãos de origem e seus reflexos nos registros contábeis	Descumprimento da legislação aplicável e fragilidade nos controles relativos à requisição de servidores, aos reembolsos de remuneração e encargos, bem como aos registros incompatíveis nas contas de controle contábil.	Outubro a Dezembro	Direção, Apoio e SEAUC	
Modalidade: Auditoria (NOVA AUDITORIA A SER REALIZADA)							
Macrodesafios do Poder Judiciário - Planejamento Estratégico	Objetivos Estratégicos	Ações	Objetivo das ações	Riscos	Período Proposto	Unidades Responsáveis	Justificativa
Aperfeiçoamento na gestão de custos.	Otimizar custos operacionais.	<b>Auditoria de Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade.</b>	Assegurar que as demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as normas	Distorção relevante nas demonstrações contábeis, financeiras e orçamentárias, independentemente se por fraude ou erro.  Demonstrações contábeis elaboradas e apresentadas em desacordo com as	Julho a dezembro	Direção, Apoio e SEAUC	Evento: Auditoria de Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade, realizado pelo TCU, a qual estabeleceu

			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.	normas contábeis e o marco regulatório aplicáveis.			que o trabalho piloto será o Relatório de Auditoria Baseada em Risco da 1ª Região - Exercício de 2020 (Aula 4).
--	--	--	--	--	--	--	---

#### QUADRO II - AÇÃO A SER EXCLUÍDA

Modalidade: Auditoria (PREVISTA INICIALMENTE)							
Macrodesafios do Poder Judiciário - Planejamento Estratégico	Objetivos Estratégicos	Ações	Objetivo das ações	Riscos	Período Proposto	Unidades Responsáveis	Justificativa
Aperfeiçoamento da Gestão de Custos	Otimizar custos operacionais.	<b>Auditoria na contratação de Gerenciamento de Frota</b>	Avaliar a contratação sob a modalidade de Gerenciamento de frota	Contratação onerosa e sem efetividade	Abril a junho	SEAUG	Dificuldades do Supervisor em conduzir sua 1a. auditoria de forma remota em decorrência da imposição do teletrabalho.

#### QUADRO III - AÇÕES A SEREM AMPLIADAS

Modalidade: Auditoria							
Macrodesafios do Poder Judiciário - Planejamento Estratégico	Objetivos Estratégicos	Ações	Objetivo das ações	Riscos	Período Proposto	Unidades Responsáveis	Justificativa
Melhoria da gestão de pessoas	Desenvolver o potencial humano nos órgãos da Justiça Federal.	<b>Auditoria nas concessões de Teletrabalho</b>	Verificar a conformidade com o normativo interno vigente e fiel observância ao princípio da isonomia	Processos com tramitações distintas que podem gerar insatisfação no clima organizacional	Fevereiro a <b>Dezembro</b>	Direção e Apoio	A situação de pandemia gerou um atraso na execução de todas as atividades em andamento com reflexos nas auditorias seguintes.  A participação da titular da unidade em curso ministrado pelo TCU a partir de Julho, com duração até Fevereiro de 2021 e na Auditoria em TI compartilhada com o TRF1 e mais 5 seccionais.

Aperfeiçoamento da Gestão de Custos	Otimizar custos operacionais	<b>Auditoria de Acompanhamento no Cadastro e Folha de pagamento</b>	Verificar a conformidade do pagamento de rubricas com as informações cadastrais constantes no SARH.	Inconsistências e desconformidades em folha de pagamento e cadastro	<b>Outubro a Dezembro</b>	Direção, Apoio e SEAUC	A situação de pandemia gerou um atraso na execução de todas as atividades em andamento com reflexos nas auditorias seguintes. A participação da titular da unidade em curso ministrado pelo TCU a partir de Julho, com duração até Fevereiro de 2021 e na Auditoria em TI compartilhada com o TRF1 e mais 5 seccionais
-------------------------------------	------------------------------	---	---	---	---------------------------	------------------------	---

Atenciosamente,

Marcia Regina dos Santos Costa Viana

Diretora do Núcleo de Auditoria Interna



Documento assinado eletronicamente por **Marcia Regina dos Santos Costa Viana, Diretor(a) de Núcleo**, em 06/10/2020, às 18:17 (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 **11396744** e o código CRC **31610C69**.