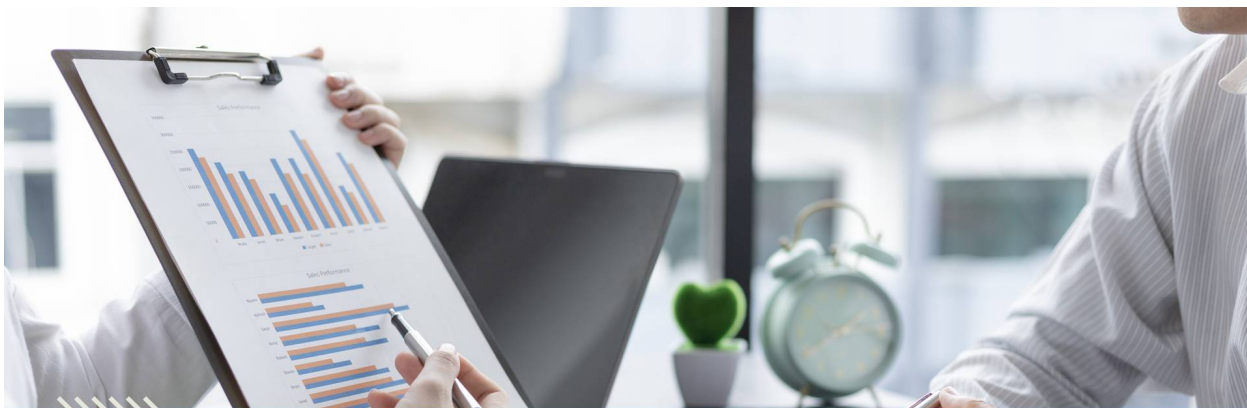




TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 1ª REGIÃO

PLANO ANUAL DE AUDITORIA



PLANO ANUAL DE AUDITORIA - PAA 2024

SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA - SECAU
TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 1ª REGIÃO

BRASÍLIA/DF
2023

Edifício Sede I: SAU/SUL Quadra 2, Bloco A, Praça dos Tribunais Superiores
CEP: 70070-900 Brasília/DF - Telefone: (61) 3314-5225

José Amilcar Machado
Presidente

Marcos Augusto de Sousa
Vice-Presidente

Marília André da Silva Meneses Graça
Diretora da Secretaria de Auditoria Interna - Secau

Equipe da Secau

Ana Lucia Rabelo Amorim de Sousa
Andréa Moraes Antunes
Camila de Carvalho Ananias
Cristiane Aparecida Pereira Caixeta
Débora Teles Moreira de Matos
Gilvan Batista da Silva
Isabella d'Armada Caetano de Araújo Calixto
Janaina Neves Regis
Joana Maria Cavalcante Cabral Ramos
João Batista Corrêa da Costa
Liana Raimundo de Lima Lourenço
Lígia Monetta Barroso Menezes
Luciana da Silva Lucena
Luiz Henrique Gomes Monteiro
Marcelo Azevedo
Marcileia Cristina Born
Marcos de Oliveira Dias
Maria Cláudia Oliveira Lima
Maria do Livramento Sampaio dos Santos
Sylvia Andreia Carvalho Costa
Sylvia Rita Pereira Marques Monteiro
Tiago Diniz Brasileiro Lira

Elaboração:
Janaina Neves Regis

Revisão:
Isabella d'Armada Caetano de Araújo Calixto

Aprovação:
Marília André da Silva Meneses Graça

SUMÁRIO
I - Apresentação
II - Estrutura da Secau
III - Objetivos do PAA 2024
IV - Definição das ações
V - Metodologia utilizada para priorização das auditorias
VI - Alocação da força de trabalho
VII - Proposta de encaminhamento
VIII - Aprovação do Desembargador Federal Presidente
Apêndice I - Atividades previstas para o exercício 2024 - Secretaria de Auditoria Interna
Apêndice II - Plano Anual de Capacitação da Secau para 2024 (19196342)

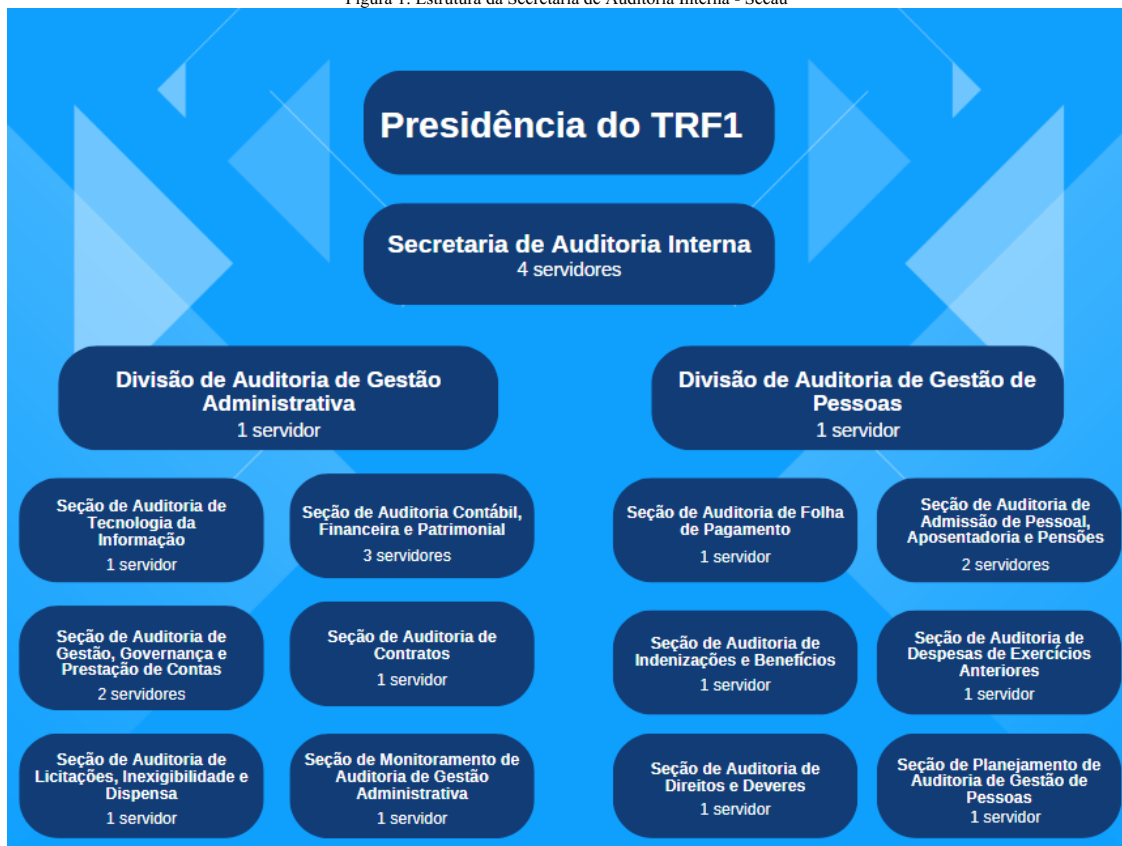
I - APRESENTAÇÃO

1. A Constituição da República Federativa do Brasil, em seus artigos 70 e 74, atribui aos órgãos e unidades de Auditoria Interna competência 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.
2. Para demonstrar o planejamento das ações a serem realizadas no exercício dessa competência, e em atendimento às disposições da [Resolução CNJ 309/2020](#), da [Resolução CJF 677/2020](#) e do [Estatuto de Auditoria Interna da Justiça Federal da 1ª Região](#), a Secretaria de Auditoria Interna - Secau apresenta este Plano Anual de Auditoria - PAA para o período compreendido entre 1º de janeiro e 31 de dezembro de 2024, a ser desenvolvido no âmbito do Tribunal.
3. As diretrizes do PAA - 2024 contemplam iniciativas para o desenvolvimento das atribuições da Secau, com o propósito de contribuir para o cumprimento do [Plano Estratégico da Justiça Federal da 1ª Região - Planest 2021-2026](#), considerando a Gestão de Riscos instituída pela [Resolução TRF1 34/2017](#), o [Plano de Auditoria de Longo Prazo - Palp 2022-2025](#) e o [Plano Estratégico da Secau 2022-2026](#).
4. Os trabalhos propostos no PAA 2024 serão realizados por meio de auditorias (avaliações), consultorias, monitoramentos e projetos, selecionados de acordo com os critérios de materialidade, relevância, criticidade e risco, que compõem a metodologia utilizada para estabelecimento da escala de prioridades.
5. Nesse contexto, espera-se que, com a execução das iniciativas previstas no presente plano, a Auditoria Interna cumpra sua missão de contribuir para o aperfeiçoamento da governança e da gestão do Tribunal, fornecendo avaliação e consultoria baseadas em riscos organizacionais, buscando ser reconhecida pela administração do Tribunal como unidade que atua com excelência, agrega valor e contribui para o alcance dos objetivos organizacionais.

II - ESTRUTURA DA SECAU

6. Para realização das ações previstas neste plano, a Secretaria de Auditoria Interna - Secau, administrativamente vinculada à Presidência do Tribunal, conta com a força de trabalho de 22 servidores, distribuídos na seguinte estrutura:

Figura 1: Estrutura da Secretaria de Auditoria Interna - Secau

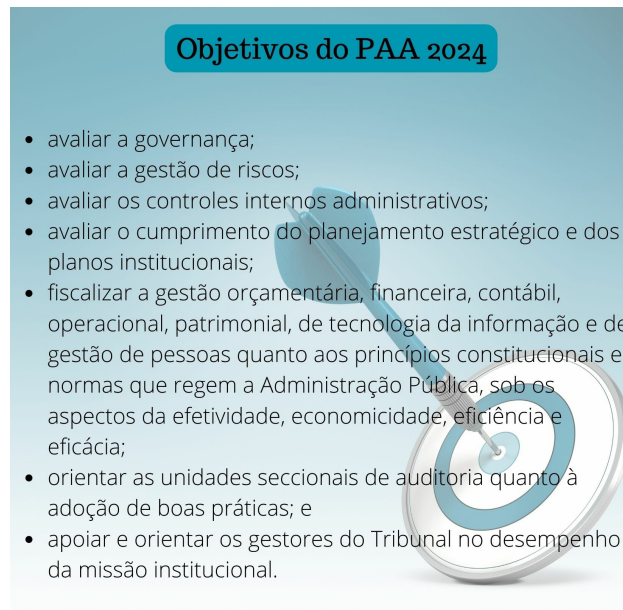


7. A Divisão de Auditoria de Gestão Administrativa - Diaud é a unidade responsável por planejar, propor, coordenar e avaliar a execução de ações de auditoria, visando comprovar a legalidade, legitimidade e economicidade da gestão orçamentária, contábil, financeira, patrimonial e operacional do Tribunal, bem como avaliar os resultados da gestão quanto à eficiência, eficácia e efetividade.
8. A Divisão de Auditoria de Gestão de Pessoas - Diaup é a unidade administrativa responsável por planejar, propor, coordenar e avaliar a execução de ações de auditoria, visando comprovar a legalidade, legitimidade e economicidade da gestão de pessoas e do programa de saúde do Tribunal, bem como avaliar os resultados quanto à eficiência, eficácia e efetividade.

III - OBJETIVOS DO PAA 2024

9. O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAA 2024 tem por objetivo geral direcionar o desenvolvimento dos trabalhos da Secau para o exercício subsequente. Os objetivos específicos deste planejamento estão demonstrados na figura 2, a seguir:

Figura 2: Objetivos específicos do PAA



IV - DEFINIÇÃO DAS AÇÕES

10. As ações de auditoria (avaliação), consultoria, monitoramento, desenvolvimento de projetos e capacitações para a melhoria do desempenho da Secau priorizam a atuação preventiva e saneadora, com vistas à promoção do aperfeiçoamento da governança, da gestão de riscos e dos controles administrativos aplicados aos processos organizacionais de gestão de recursos orçamentários, financeiros, humanos, tecnológicos e materiais.
11. Os trabalhos serão executados de forma direta, mediante auditorias financeiras, operacionais (de desempenho), de conformidade ou integradas (operacional e conformidade), que podem ser realizadas nas modalidades: *compartilhada* com as unidades seccionais de auditoria interna da Justiça Federal da 1ª Região, *coordenada* pelos Conselho Nacional de Justiça - CNJ ou *conjunta* com o Conselho da Justiça Federal - CJF.
12. As ações previstas neste plano contemplam, ainda, o monitoramento de recomendações expedidas em auditorias internas realizadas pela Secau, de diligências e acórdãos do Tribunal de Contas da União - TCU e de inspeções administrativas e auditorias realizadas pelo CNJ e pelo CJF; o desenvolvimento de projetos; a prestação de consultorias; e a capacitação de servidores.
13. O planejamento levou em consideração os normativos afetos à atuação da auditoria interna expedidos pelo CNJ e pelo CJF, o estabelecido no Planejamento Estratégico da Justiça Federal 2021-2026 e no Plano de Auditoria de Longo Prazo - Palp 2022-2025 (14402985), as recomendações do Tribunal de Contas da União - TCU, a manifestação dos gestores a respeito das necessidades da administração de atuação da auditoria interna, as deliberações do Comitê Técnico de Controle Interno - CTCI da Justiça Federal e do Sistema de Auditoria Interna do Poder Judiciário – Siaud-Jud do CNJ – e a análise de riscos constante da Planilha de Avaliação de Risco para Mensuração dos Processos Auditáveis 19196338.
14. As ações foram subdivididas em:
- 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;
 - 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;
 - 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;
 - 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
 - Capacitação:** processo permanente de aprendizagem, com o objetivo de contribuir para o desenvolvimento profissional e institucional, sendo recomendado o cumprimento de, no mínimo, quarenta horas anuais destinadas a ações dessa natureza para cada servidor lotado na unidade de auditoria, nos termos do art. 72 da Resolução CNJ 309/2020.
15. As ações selecionadas estão relacionadas no Apêndice I, ao final deste documento, e podem sofrer alterações, caso haja demandas supervenientes por parte da Alta Administração do Tribunal, do órgão de gestão superior - CNJ, do órgão de controle administrativo - CJF ou do órgão de controle externo.

V - METODOLOGIA UTILIZADA PARA PRIORIZAÇÃO DAS AUDITORIAS

16. Para a elaboração do PAA - 2024 foi levado em consideração o [Plano Estratégico da Justiça Federal da 1ª Região - Planest 2021-2026](#), que delimita as prioridades e norteia todos os planos, iniciativas e processos de trabalho no Tribunal 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.
17. Os processos a serem auditados em 2024 foram selecionados com enfoque nos riscos estratégicos, regulatórios, financeiros e operacionais da organização, com base na experiência e no julgamento profissional dos auditores que integram a Secretaria e no tempo decorrido das auditorias realizadas anteriormente sobre esses temas, tendo como balizadores os critérios de materialidade, relevância, criticidade e risco, bem como o interesse da administração, conforme demonstrado na Planilha de Avaliação de Risco para Mensuração dos Processos Auditáveis 19196338.
18. Visando assegurar a efetividade da auditoria interna, a Alta Administração do Tribunal foi consultada sobre as demandas de auditorias e consultorias que se alinhassem ao Planejamento Estratégico do órgão e às prioridades da gestão para o exercício de 2024. O resultado dessa consulta indicou os seguintes objetivos estratégicos a serem priorizados para o exercício de 2024: "Aprimorar a estrutura organizacional", "Fortalecer o clima organizacional e promover o bem estar de todos" e "Incentivar a inovação". Os temas mais indicados para auditorias foram "Gestão da informação", "Gestão orçamentária, financeira, contábil e patrimonial", "Governança institucional", "Gestão por competências", "Gestão do teletrabalho" e "Avaliação de desempenho".
19. Os processos auditáveis estão demonstrados por ordem de maior para menor risco nos gráficos a seguir, separados por Divisão de Auditoria:

Gráfico 1: Riscos referentes aos processos auditáveis de Governança e Gestão Administrativa - Diaud

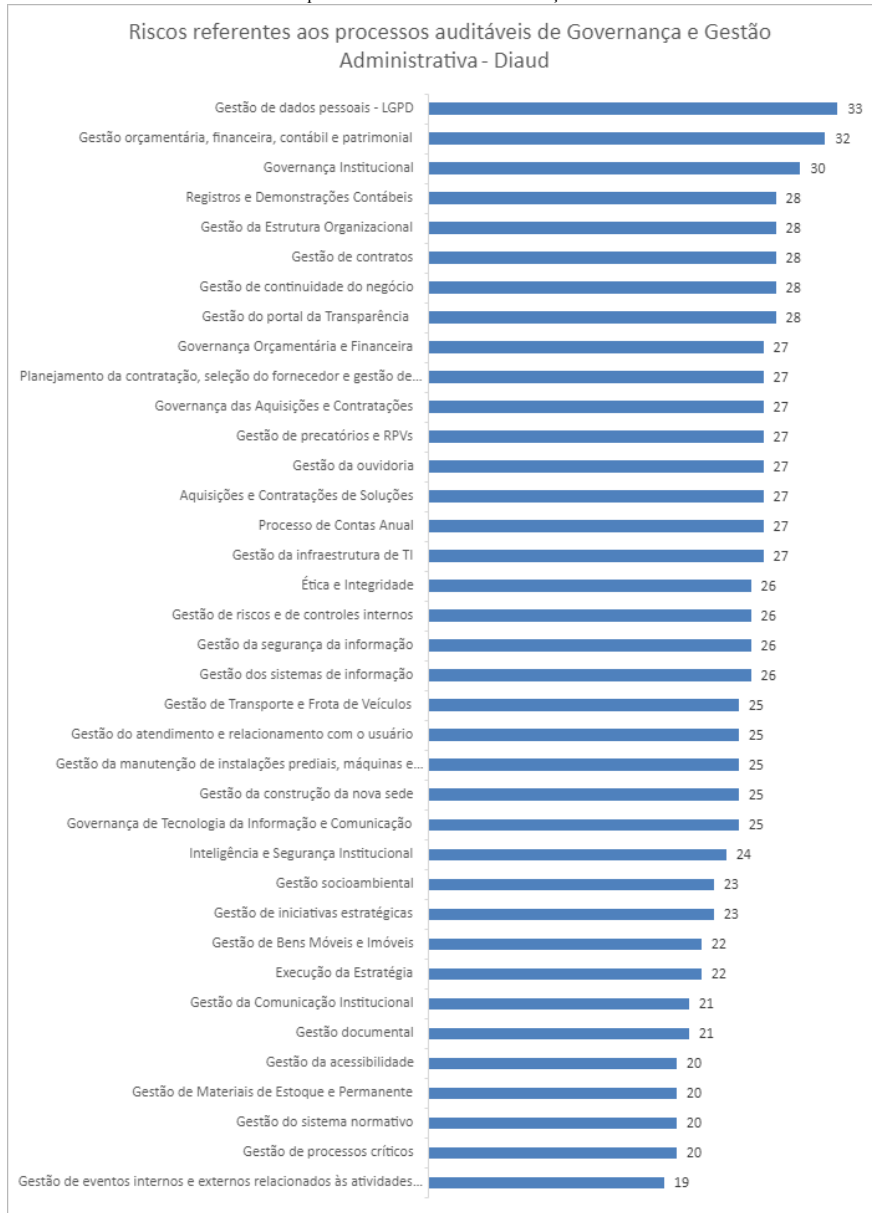
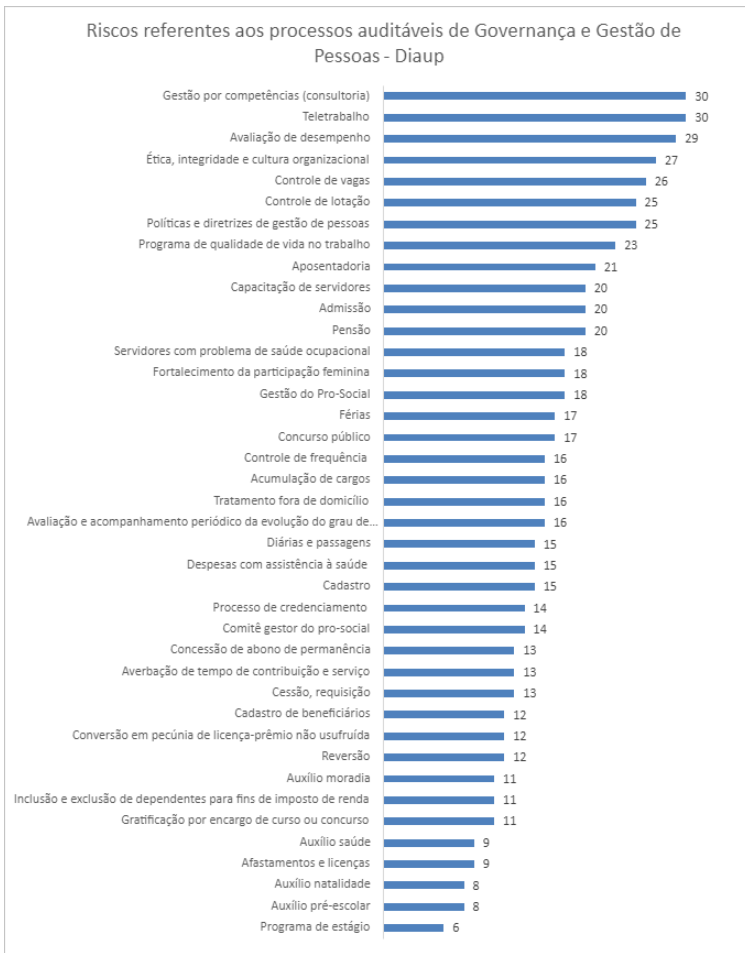


Gráfico 2: Riscos referentes aos processos auditáveis de Governança e Gestão de Pessoas - Diaup

Gráfico 3: Riscos referentes aos processos auditáveis da Folha de Pagamento - Dia



VI- ALOCAÇÃO DA FORÇA DE TRABALHO

24. A força de trabalho da Secretaria de Auditoria Interna para o exercício de 2024 será distribuída nas seguintes ações: auditoria, consultoria, monitoramento, projeto e capacitação.
25. Com o intuito de otimizar a alocação da força de trabalho nas ações a serem desenvolvidas, a Secau, utilizando como referência a publicação "Padrões de Auditoria Preventiva", elaborada pelo Superior Tribunal de Justiça - STJ, estabeleceu uma escala de medida da força de trabalho denominada Homem Dia Fiscalização - HDF.
26. A unidade HDF corresponde ao esforço de um dia útil de trabalho de um servidor da Secau para ser utilizado nas ações mencionadas.
27. As premissas consideradas para a definição da quantidade de dias úteis por auditor são as seguintes:
 - na apuração dos dias úteis no ano, eliminar a média dos períodos de afastamento habitual dos servidores no ano anterior e o período correspondente a direitos assegurados por lei (férias, licenças e afastamentos);
 - na apuração da quantidade de auditores, excluir do cômputo os ocupantes dos cargos de secretário, de diretor de divisão, bem como os servidores lotados no Gabinete da Secretaria, em razão de não representarem recursos diretamente alocáveis nas ações que consomem HDF, já que exercem atribuições de supervisão, coordenação e suporte administrativo às atividades da Secau.
28. A fórmula para apuração da quantidade de dias úteis e de servidores que compõem a força de trabalho, com vistas à determinação de disponibilidade de HDF anual é:

Quadro 1: Apuração de Homens Dia Fiscalização - HDF disponíveis

Apuração dos dias úteis	Apuração da força de trabalho para alocação
Total de dias úteis do ano (-) Média dos afastamentos habituais (-) Afastamentos estabelecidos em lei = Dias úteis líquidos	Quantidade de servidores da Secretaria (-) Secretário, Diretor de Divisão, Assessor (-) Servidores do Apoio do Gabinete Secau = Força de trabalho disponível
HDF = Dias úteis líquidos x Força de trabalho disponível	

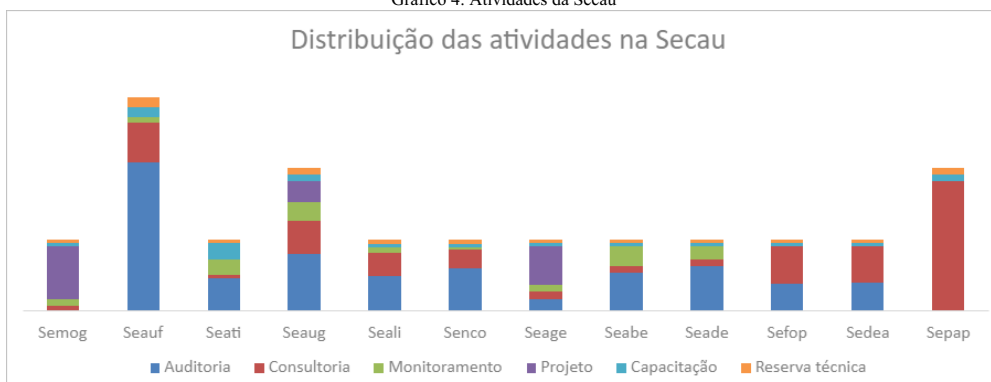
29. Assim, foram apurados 212 dias úteis líquidos por auditor para o exercício 2024. A Secau conta atualmente com 16 auditores distribuídos nas 12 seções de auditoria que integram a secretaria. Assim, estima-se que haverá 3.392 HDF disponíveis para a execução das ações constantes do Apêndice I.
30. A seguir, evidencia-se a distribuição da força de trabalho para realização das ações previstas para 2024, por seção e modalidade:

Quadro 2: Distribuição da força de trabalho da Secau

	Unidade	Servidores	Ações a serem desenvolvidas						Total de HDF disponíveis
			Auditoria	Consultoria	Monitoramento	Projeto	Capacitação	Reserva Técnica	
Diaud	Semog	Auditor Supervisor	0	15	18	159	10	10	212
		Auditor Supervisor	147	40	5	0	10	10	212
	Seauf	Auditor	147	40	5	0	10	10	212
		Auditor	147	40	5	0	10	10	212
	Seati	Auditor Supervisor	95	10	47	0	50	10	212
	Seaug	Auditor Supervisor	84	50	27	31	10	10	212
		Auditor	84	50	27	31	10	10	212
Seali	Auditor Supervisor	102	70	15	0	10	15	212	

	Senco	Auditor Supervisor	127	55	5	0	10	15	212
Diaup	Seage	Auditor Supervisor	33	25	20	114	10	10	212
	Seabe	Auditor Supervisor	112	20	60	0	10	10	212
	Seade	Auditor Supervisor	132	20	40	0	10	10	212
	Sefop	Auditor Supervisor	80	112	0	0	10	10	212
	Sedea	Auditor Supervisor	82	110	0	0	10	10	212
	Sepap	Auditor Supervisor	0	192	0	0	10	10	212
		Auditor	0	192	0	0	10	10	212
	Total	16	1372	1041	274	335	200	170	3.392

Gráfico 4: Atividades da Secau



31. Convém esclarecer que a reserva técnica prevista neste plano foi estimada com base em dados históricos de demandas extraordinárias recebidas pela Secau anualmente, que provavelmente serão solicitadas pela Administração em 2024. Dessa forma, parte da capacidade operacional estará reservada para trabalhos cuja necessidade de realização será identificada ao longo do exercício.
32. O cronograma de Auditoria, detalhado na *Apêndice I - Ações a serem desenvolvidas*, delimita os trabalhos a serem realizados pela Secau e respectivas divisões, alinhados aos objetivos do [Plano Estratégico da Justiça Federal da 1ª Região - Planest 2021-2026](#).
33. Consta, ainda, como apêndice II deste plano de auditoria, o *Plano Anual de Capacitação da Auditoria para o exercício 2024 - PAC-Aud 2024* (19196342), que indica as ações de treinamento necessárias para o cumprimento das ações previstas no Plano Anual de Auditoria - PAA 2024.

VII - PROPOSTA DE ENCAMINHAMENTO

34. Diante do exposto, submete-se o presente Plano Anual de Auditoria - PAA 2024 à aprovação do Excelentíssimo Desembargador Federal Presidente desta Corte, em atendimento ao art. 31 da [Resolução CNJ 309/2020](#) e ao art. 70 da [Resolução CJF 677/2020](#).
35. Solicita-se, por conseguinte, que o PAA 2024 aprovado seja encaminhado à Diretoria-Geral da Secretaria, para conhecimento e encaminhamento às unidades administrativas, bem como divulgação no *site* do Tribunal na *Internet*.

JANAÍNA NEVES REGIS
Supervisora da Seção de Monitoramento de Auditoria de Gestão Administrativa -
Semog/Diaud

ISABELLA D'ARMADA CAETANO DE ARAÚJO CALIXTO
Assessora Adjunta VI - Secretaria de Auditoria Interna - Secau

JOÃO BATISTA CORRÊA DA COSTA
Diretor da Divisão de Auditoria de Gestão de Pessoas - Diaup/Secau

MARCOS DE OLIVEIRA DIAS
Diretora da Divisão de Auditoria de Gestão Administrativa - Diaud/Secau

MARÍLIA ANDRÉ DA SILVA MENESES GRAÇA
Diretora da Secretaria de Auditoria Interna - Secau / TRF 1ª Região

VIII - APROVAÇÃO DO DESEMBARGADOR FEDERAL PRESIDENTE

Aprovo o presente Plano Anual de Auditoria - PAA 2024.
Remeta-se à Diretoria-Geral da Secretaria, para conhecimento e divulgação às unidades administrativas do Tribunal.
Divulgue-se no *sítio eletrônico* do Tribunal na *Internet*.

DESEMBARGADOR FEDERAL JOSÉ AMILCAR MACHADO
Presidente do Tribunal Regional Federal da 1ª Região

APÊNDICE I - ATIVIDADES PREVISTAS PARA O EXERCÍCIO 2024 - SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

A - MODALIDADE: AUDITORIA

Ação	Objetivo	Risco	Processo Auditável	Alinhamento ao Planejamento Estratégico 2021-2026	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto	Divisão Responsável	Seções Responsáveis	Produto Final
Auditoria nas Contas do exercício de 2023 e elaboração do Certificado da Unidade de Auditoria Interna	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, 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	Distorção relevante nas demonstrações contábeis, financeiras e orçamentárias, 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	216	Janeiro a março	Diaud e Diaup	Seauf, Seaug, Senco, Sefop e Sedea	Relatório Final de Auditoria e Certificado de Auditoria
Auditoria de contratos administrativos do 1º semestre de 2024	Avaliar os procedimentos de gestão contratual, para compor o relatório anual de contas de 2023	Realização de procedimentos irregulares ou em desacordo com as normas vigentes Dano ao erário ou à imagem do Tribunal	Gestão de contratos	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa Elevar a qualidade dos serviços prestados	15	Janeiro a abril	Diaud	Senco	Relatório Final de Auditoria
Auditoria na Execução da Estratégia de TI	Avaliar o cumprimento do plano estratégico institucional de TI	Baixo desempenho no cumprimento dos objetivos e metas definidos no planejamento estratégico de TI	Governança de Tecnologia da Informação	Ampliar a oferta de serviços digitais Elevar a qualidade dos serviços prestados Incentivar a inovação	95	Março a junho	Diaud	Seati	Relatório Final de Auditoria
Auditoria Coordenada pelo CNJ na Política Nacional de Incentivo à Participação Institucional Feminina no Poder Judiciário	Avaliar a aderência à Política Judiciária de Incentivo à Participação Institucional Feminina no Poder Judiciário, com aplicação das ferramentas metodológicas apropriadas para aferir a existência de ambiente interno de incentivo às práticas previstas na Política e no Modelo de Inclusão da Diversidade e Equidade (IDE)	Procedimentos inadequados e/ou discordantes com as diretrizes para incentivo à participação institucional feminina estabelecidas por meio da Política Judiciária e do Modelo de Inclusão da Diversidade e Equidade, podendo resultar em violação à dignidade das mulheres e à igualdade de tratamento e de oportunidades socioprofissionais entre homens e mulheres.	Governança de Pessoas	Fortalecer o clima organizacional e promover o bem-estar de todos	237	Abril a julho	Diaud e Diaup	Seaug, Seali, Seabe e Seade	Relatório Final de Auditoria
Auditoria na gestão da Conta Vinculada	Avaliar a conformidade e a efetividade do processo de trabalho relacionado à gestão da conta vinculada	Ausência ou insuficiência de controles internos administrativos Retenção e liberação de valores em desconformidade com as normas vigentes	Gestão de contratos	Elevar a qualidade dos serviços prestados	168	Abril a julho	Diaud	Seauf e Senco	Relatório Final de Auditoria

Auditoria na gestão da folha de pagamento 2024	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	60	Abril a julho	Diaup	Sede e Sefop	Relatório Final de Auditoria
Auditoria de contratos administrativos do 2º semestre de 2024	Avaliar os procedimentos de gestão contratual, para compor o relatório anual de contas de 2023.	Realização de procedimentos irregulares ou em desacordo com as normas vigentes Dano ao erário ou à imagem do Tribunal	Gestão de contratos	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa Elevar a qualidade dos serviços prestados	15	Julho a dezembro	Diaud	Senco	Relatório Final de Auditoria
Auditoria da Gestão documental (englobando a avaliação do cumprimento da LGPD e da LAI)	Avaliar a aderência do órgão às normas, regulamentos e diretrizes da gestão de processos e documentos institucionais.	Realização de procedimentos irregulares ou em desacordo com as normas vigentes Dano à imagem do Tribunal Tratamento indevido dos dados pessoais Deficiência nos controles referentes à aplicação da Lei de Acesso à Informação	Gestão de dados pessoais - LGPD	Ampliar a oferta de serviços digitais. Elevar a qualidade dos serviços prestados.	182	Agosto a dezembro	Diaud	Seaug, Seali e Senco	Relatório Final de Auditoria
Auditoria na Gestão do Teletrabalho baseada em risco	Avaliar a gestão do modelo integral e parcial de teletrabalho	Impacto negativo na produtividade, na qualidade do trabalho e na saúde ocupacional do servidor. Inibição da adoção de práticas sustentáveis	Governança de Pessoas	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial Elevar a qualidade dos serviços prestados Fortalecer o clima organizacional e promover o bem-estar de todos	160	Agosto a dezembro	Diaup	Seabe, Seade e Seage	Relatório Final de Auditoria
Auditoria nas Contas do exercício de 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, 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	Distorção relevante nas demonstrações contábeis, financeiras e orçamentárias, 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	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial Elevar a qualidade dos serviços prestados	224	Agosto a dezembro	Diaud e Diaup	Seauf, Seaug, Senco, Sefop e Sede	Relatório Final de Auditoria e Certificado (Prazo Final: Março/2025)

B - MODALIDADE: CONSULTORIA

Ação	Objetivo	Risco	Processo Auditável	Alinhamento ao Planejamento Estratégico 2021-2026	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto	Divisão Responsável	Seções Responsáveis	Produto Final
Avaliação preventiva do portal da transparência em atendimento à IN TCU 84/2020 (4º trimestre/2023)	Verificar a conformidade das informações disponibilizadas no Portal da Transparência	Informações divergentes ou incompletas nos sites do TRF1	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial Elevar a qualidade dos serviços prestados	58	Janeiro a março	Diaud e Diaup	Seali, Seauf, Seaug, Senco e Sefop	Certificado
Conferência do Relatório de Gestão Fiscal (1º quadrimestre/2024)	Dar cumprimento à Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), Lei Complementar n. 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade fiscal, com o objetivo de dar transparência à gestão do titular do órgão	Descumprimento dos limites estabelecidos na LRF	-	Elevar a qualidade dos serviços prestados	15	Janeiro a abril	Diaud	Seauf	Informação
Prestação de apoio técnico em consultas formuladas pelos gestores sobre temas relacionados a licitações e contratos	Atender à Administração com emissão de Respostas a Consultas formuladas dentro dos limites de atuação da Divisão de Auditoria de Gestão Administrativa - Diaud	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	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa Elevar a qualidade dos serviços prestados Promover a adoção de práticas sustentáveis nas iniciativas e nos processos de trabalho	20	Janeiro a dezembro	Diaud	Seali e Senco	Informação
Avaliação das inconformidades apontadas pelo Sistema Alice (Análise de Licitações e Editais) da Controladoria-Geral da União (CGU)	Auxiliar a avaliação preventiva e automatizada de editais de certames	Editais publicados em desacordo com as normas de regência	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa Elevar a qualidade dos serviços prestados	10	Janeiro a dezembro	Diaud	Seali	Informação
Verificação das decisões, acórdãos e orientações, bem como dos questionários de governança do TCU, para fins de aplicação e cumprimento no TRF e Seccionais da 1ª Região	Acompanhar, registrar e divulgar decisões, acórdãos, orientações e resultados dos levantamentos de governança do TCU, bem como avaliar a aplicação e o cumprimento pelo TRF, orientando as unidades de auditoria e controle das Seccionais a adotar os mesmos procedimentos	Contas dos gestores do Tribunal julgadas irregulares ou com ressalvas pelo TCU Gestão de recursos públicos de forma ineficiente, ineficaz ou sem efetividade	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial Elevar a qualidade dos serviços prestados	65	Janeiro a dezembro	Diaud	Seali, Seati, Seauf, Seaug, Semog e Senco	Informação ou relatório
Assessoramento ao grupo de trabalho para implantação da Gestão por Competências no Tribunal	Fornecer apoio técnico sobre gestão por competências	Fugir do escopo de consultoria e realizar cogestão	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa Elevar a qualidade dos serviços prestados	10	Janeiro a dezembro	Diaud	Semog	Atas das reuniões realizadas
Emissão de respostas a consultas das áreas administrativas do Tribunal e das unidades de auditoria das seções judiciárias da 1ª Região referentes à gestão de pessoas	Elaborar respostas às unidades consulentes do Tribunal e às unidades de auditoria das seccionais sobre assuntos inerentes à gestão de pessoas	Adoção de procedimentos pelos gestores em desconformidade com a legislação e jurisprudência	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa	90	Janeiro a dezembro	Diaup	Seabe, Seade, Sede, Sefop e Sepap	Informação

Verificação das decisões, acórdãos e orientações, bem como dos questionários de governança do Tribunal de Contas da União - TCU relacionados à gestão de pessoas, para fins de aplicação e cumprimento no TRF e nas seccionais da 1ª Região	Acompanhar, registrar e divulgar decisões, acórdãos, orientações e resultados dos levantamentos de governança do TCU relacionados à gestão de pessoas, bem como avaliar a aplicação e o cumprimento pelo TRF, orientando as unidades de auditoria das seccionais a adotar os mesmos procedimentos	Descumprimento de recomendação, determinação ou de jurisprudência do TCU Contas dos gestores do Tribunal julgadas irregulares ou com ressalvas pelo TCU Gestão de recursos públicos em desconformidade com normas e jurisprudência do TCU	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial	65	Janeiro a dezembro	Diaup	Seabe, Seade, Seage, Sede, Sefop e Sepap	Informação
Exame dos indícios de irregularidades originados da crítica automática do sistema e-Pessoal do TCU, com base nas folhas de pagamento de servidores e magistrados da 1ª Região lançadas no referido sistema	Analisar e conferir as justificativas e a documentação comprobatória apresentadas pelos gestores do Tribunal concernentes aos possíveis indícios de irregularidades identificados pelo TCU no sistema e-Pessoal, originados da análise das folhas de pagamento do TRF1, de modo a apoiar o controle externo no exercício da sua missão institucional, conforme art. 74 inciso 4 da Constituição Federal	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 do TRF1, bem como em razão de descumprimento da Lei 8.112/1990	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial	20	Janeiro a dezembro	Diaup	Seage	Informação
Análise dos pagamentos de exercícios anteriores	Certificar a regularidade dos procedimentos e dos cálculos destinados a pagamentos de despesas com pessoal relativas a exercícios anteriores	Pagamentos indevidos de exercícios anteriores	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial	60	Janeiro a dezembro	Diaup	Sede	Informação
Conferência de Relação de Remuneração de Contribuições - RRC	Certificar a conformidade dos dados e valores lançados na Relação de Remuneração de Contribuições emitida pelo Tribunal	Inconformidades de dados e valores constantes das relações de remuneração de contribuições	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa	40	Janeiro a dezembro	Diaup	Sede e Sefop	Informação
Avaliação de acertos de pagamento decorrentes de desligamento e pagamentos realizados no exercício	Certificar a regularidade dos acertos de pagamento decorrentes de desligamento e de pagamentos diversos relativos ao exercício corrente	Irregularidades nos acertos de pagamentos realizados no exercício	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial	50	Janeiro a dezembro	Diaup	Sefop	Informação
Análise das Concessões de abono de permanência e de conversão de licença-prêmio em pecúnia	Certificar a regularidade dos atos de concessão de abono de permanência e de conversão em pecúnia de licença-prêmio de servidores	Desconformidades na concessão de abono de permanência e na conversão em pecúnia de licença-prêmio	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial	46	Janeiro a dezembro	Diaup	Sepap	Informação
Avaliação da conformidade dos processos administrativos do Tribunal e das seções judiciárias vinculadas, que tratam de admissão e de concessão de aposentadoria e pensão de magistrados e servidores, sujeitos a registro pelo TCU	Certificar a regularidade dos atos e processos administrativos de admissão, de concessão de aposentadoria de magistrados e servidores do Tribunal e das seções judiciárias vinculadas e de concessão de pensão de magistrados e servidores do Tribunal, bem como a emissão de parecer nos formulários e-Pessoal/TCU referentes a esses atos	Fragilidades e desconformidades nos procedimentos de admissão e de concessão de aposentadoria a magistrados e servidores do Tribunal e das seções judiciárias vinculadas, bem como de pensões de magistrados e servidores do Tribunal	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial	208	Janeiro a dezembro	Diaup	Sepap	Informação

Atendimento a diligências do TCU relacionadas a atos de admissão e aposentadoria de magistrados e servidores do Tribunal e das seções judiciárias vinculadas, bem como de atos pensão de magistrados e servidores do Tribunal	Elaborar minutas de memorandos e ofícios, bem como acompanhar, controlar e conferir a documentação e informações prestadas pelas áreas de gestão de pessoas em face de diligências do TCU	Intempestividade no atendimento e inconsistência nas informações a serem encaminhadas ao TCU	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial	60	Janeiro a dezembro	Diaup	Sepap	Ofício e memorando
Conferência de valores constantes de minutas de Título de Remuneração na Inatividade	Elaborar informação de conferência de valores constantes de minutas de Título de Remuneração na Inatividade	Desconformidades no preenchimento dos dados do título de Remuneração de Inatividade	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa	20	Janeiro a Dezembro	Diaup	Sede e Sefop	Informação
Avaliação preventiva do portal da transparência em atendimento à IN TCU 84/2020 (1º trimestre/2024)	Verificar a conformidade das informações disponibilizadas no Portal da Transparência	Informações divergentes ou incompletas nos sites do TRF1	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial Elevar a qualidade dos serviços prestados	58	Abril a junho	Diaud e Diaup	Seali, Seauf, Seaug, Senco e Sefop	Certificado
Conferência do Relatório de Gestão Fiscal (2º quadrimestre/2024)	Dar cumprimento à Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), Lei Complementar n. 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade fiscal, com o objetivo de dar transparência à gestão do titular do órgão	Descumprimento dos limites estabelecidos na LRF	-	Elevar a qualidade dos serviços prestados	15	Mai a agosto	Diaud	Seauf	Informação
Avaliação preventiva do portal da transparência em atendimento à IN TCU 84/2020 (2º trimestre/2024)	Verificar a conformidade das informações disponibilizadas no Portal da Transparência	Informações divergentes ou incompletas nos sites do TRF1	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial Elevar a qualidade dos serviços prestados	58	Julho a setembro	Diaud e Diaup	Seali, Seauf, Seaug, Senco e Sefop	Certificado
Conferência do Relatório de Gestão Fiscal (3º quadrimestre/2024)	Dar cumprimento à Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), Lei Complementar n. 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade fiscal, com o objetivo de dar transparência à gestão do titular do órgão	Descumprimento dos limites estabelecidos na LRF	-	Elevar a qualidade dos serviços prestados	15	Setembro a dezembro	Diaud	Seauf	Informação
Avaliação preventiva do portal da transparência em atendimento à IN TCU 84/2020 (3º trimestre/2024)	Verificar a conformidade das informações disponibilizadas no Portal da Transparência	Informações divergentes ou incompletas nos sites do TRF1	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial Elevar a qualidade dos serviços prestados	58	Outubro a dezembro	Diaud e Diaup	Seali, Seauf, Seaug, Senco e Sefop	Certificado

C - MODALIDADE: MONITORAMENTO

Ação	Objetivo	Risco	Processo Auditável	Alinhamento ao Planejamento Estratégico 2021-2026	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto	Divisão Responsável	Seções Responsáveis	Produto Final
------	----------	-------	--------------------	---	-------------------------------	------------------	---------------------	---------------------	---------------

Monitoramento da Auditoria na gestão de licenças para acompanhar cônjuge e para tratar de interesse particular	Avaliar o atendimento das recomendações emitidas no relatório final da auditoria PAe SEI 0000541-55.2022.4.01.8000	Concessão ou manutenção de licenças para acompanhar cônjuge e/ou para tratar de interesse particular em desacordo com a legislação de regência	Concessão de licenças para acompanhar cônjuge e para tratar de interesse particular	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial	22	Fevereiro a julho	Diaup	Seabe, Seade e Seage	Relatório de Monitoramento
Monitoramento da Auditoria de Conformidade de Acumulação de Cargos, Empregos e Funções Públicas	Avaliar o atendimento das recomendações emitidas no relatório final da auditoria PAe SEI 0028126-87.2019.4.01.8000	Acúmulo ilegal de cargos, empregos ou funções públicos	Governança de Pessoas	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial	12	Fevereiro a julho	Diaup	Seabe e Seage	Relatório de Monitoramento
Monitoramento da Auditoria baseada em riscos na gestão do Programa de Estágio do Tribunal	Avaliar o atendimento das recomendações emitidas no relatório final da auditoria PAe SEI 0039341-55.2022.4.01.8000	Inadequação do programa de estágio em relação às necessidades de serviço do Tribunal	Programa de estágio	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial	30	Fevereiro a julho	Diaup	Seabe, Seade e Seage	Relatório de Monitoramento
Monitoramento da Auditoria de Acessibilidade Digital coordenada pelo Conselho Nacional de Justiça - CNJ	Avaliar o atendimento das recomendações emitidas no relatório final da auditoria PAe SEI 0021067-77.2021.4.01.8000	Descumprimento das exigências dos requisitos de acessibilidade digital previstos na legislação em vigor	Acessibilidade dos sistemas e portais do TRF1	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judiciária Elevar a qualidade dos serviços prestados Ampliar a oferta de serviços digitais	30	Abril a junho	Diaud	Seali, Seati, Seaug e Semog	Relatório de Monitoramento
Monitoramento da Auditoria de Conformidade da Ordem Cronológica de Pagamentos das Obrigações Decorrentes de Fornecimento de Bens e Prestação de Serviços	Avaliar o atendimento das recomendações emitidas no relatório final da auditoria PAe SEI 0012311-11.2023.4.01.8000	Pagamentos incorretos e/ou indevidos Ausência ou insuficiência de controles internos administrativos	Gestão orçamentária e financeira	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa Elevar a qualidade dos serviços prestados	17	Abril a julho	Diaud	Seauf e Semog	Relatório de Monitoramento
Monitoramento da Auditoria de Acessibilidade Arquitetônica	Avaliar o atendimento das recomendações emitidas no relatório final da auditoria PAe SEI 0012440-50.2022.4.01.8000	Descumprimento das exigências dos requisitos de acessibilidade previstos na legislação em vigor	Acessibilidade dos edifícios do TRF1	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial Elevar a qualidade dos serviços prestados Fortalecer o clima organizacional e promover o bem-estar de todos	30	Julho a dezembro	Diaud	Seali, Seaug e Semog	Relatório de Monitoramento
Monitoramento da auditoria em Gestão de Infraestrutura de Tecnologia da Informação	Avaliar o atendimento das recomendações emitidas no relatório final da auditoria PAe SEI 0007584-09.2023.4.01.8000	Indisponibilidade de serviços prestados pela JF1 devido à problemas de infraestrutura de TI Não atingimento de objetivos estratégicos devido à limitações impostas pela infraestrutura de TI	Gestão da infraestrutura de TI	Ampliar a oferta de serviços digitais Elevar a qualidade dos serviços prestados Incentivar a inovação	12	Agosto a dezembro	Diaud	Seati e Semog	Relatório de Monitoramento
Monitoramento da Auditoria em Segurança da Informação	Avaliar o atendimento das recomendações emitidas no relatório final da auditoria PAe SEI 0088663-78.2021.4.01.8000	Comprometimento dos objetivos estratégicos da Justiça Federal da 1ª Região devido à fragilidades em ações relacionadas à governança e gestão da Segurança da Informação	Governança e Gestão de Tecnologia da Informação	Elevar a qualidade dos serviços prestados Ampliar a oferta de serviços digitais	12	Agosto a dezembro	Diaud	Seati e Semog	Relatório de Monitoramento
Monitoramento da Auditoria no Processo de Manutenção e Desenvolvimento de Sistemas de Tecnologia da Informação	Avaliar o atendimento das recomendações emitidas no relatório final da auditoria PAe SEI 0003558-70.2020.4.01.8000	Comprometimento da eficiência da prestação jurisdicional devido a deficiências nos sistemas de informação utilizados	Governança e Gestão de Tecnologia da Informação	Elevar a qualidade dos serviços prestados Ampliar a oferta de serviços digitais	12	Agosto a dezembro	Diaud	Seati e Semog	Relatório de Monitoramento

Monitoramento da Auditoria Especial de diagnóstico da área de TI	Avaliar o atendimento das recomendações emitidas no relatório final da auditoria PAe SEI 0026977-17.2023.4.01.8000	Ineficiência ou ineficácia na prestação de serviços de TI pela JF1 Não atingimento de objetivos estratégicos Dano à imagem do Tribunal	Gestão de TI	Elevar a qualidade dos serviços prestados Ampliar a oferta de serviços digitais Incentivar a modernização e a inovação	12	Agosto a dezembro	Diaud	Seati e Semog	Relatório de Monitoramento
Monitoramento da Auditoria de Conformidade dos Atos de Concessão de Diárias e de Passagens Aéreas	Avaliar o atendimento das recomendações emitidas no relatório final da auditoria PAe SEI 0051420-03.2021.4.01.8000	Irregularidades na concessão, no pagamento de diárias e na prestação de contas	Concessão e pagamento de diárias	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial	22	Agosto a dezembro	Diaup	Seabe, Seade e Seage	Relatório de Monitoramento
Monitoramento da Auditoria de Conformidade na Gestão da Avaliação Biopsicossocial da Deficiência de servidores do Tribunal e de magistrados da 1ª Região	Avaliar o atendimento das recomendações emitidas no relatório final da auditoria PAe SEI 0013922-33.2022.4.01.8000	Desconformidade em relação às normas de regência	Avaliação biopsicossocial da deficiência de servidores e magistrados	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária	22	Agosto a dezembro	Diaup	Seabe, Seade e Seage	Relatório de Monitoramento
Monitoramento da Auditoria Contínua e Preventiva nos Processos de Concessão e Pagamento dos Benefícios: Auxílio-natalidade, Auxílio-saúde, Auxílio Pré-escolar, Auxílio-moradia e Auxílio-funeral	Avaliar o atendimento das recomendações emitidas no relatório final da auditoria PAe SEI 0001766-47.2021.4.01.8000	Irregularidade das concessões e pagamentos de auxílio-natalidade, auxílio-funeral, auxílio-moradia e auxílio-saúde	Indenização e benefícios	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária Aperfeiçoamento da gestão de pessoas	12	Agosto a dezembro	Diaup	Seabe e Seage	Relatório de Monitoramento
Monitoramento da Auditoria na execução da estratégica	Avaliar o atendimento das recomendações emitidas no relatório final da auditoria PAe SEI 0023678-32.2023.4.01.8000	Baixo desempenho no cumprimento dos objetivos e metas definidos no planejamento estratégico da Justiça Federal da 1ª Região	Execução da estratégia	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial Elevar a qualidade dos serviços prestados	22	Outubro a dezembro	Diaud	Seaug e Semog	Relatório de Monitoramento
Monitoramento da Auditoria de contratos administrativos do 2º semestre de 2023	Avaliar o atendimento das recomendações emitidas no relatório final da auditoria PAe SEI 0029115-54.2023.4.01.8000	Realização de procedimentos irregulares ou em desacordo com as normas vigentes Dano financeiro ao Tribunal Dano à imagem / reputação do Tribunal	Gestão das contratações	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa Elevar a qualidade dos serviços prestados Promover a adoção de práticas sustentáveis nas iniciativas e nos processos de trabalho	7	Outubro a dezembro	Diaud	Senco e Semog	Relatório de Monitoramento

D - MODALIDADE: PROJETO

Ação	Objetivo	Risco	Processo Auditável	Alinhamento ao Planejamento Estratégico 2021-2026	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto	Divisão Responsável	Seções Responsáveis	Produto Final
-------------	-----------------	--------------	---------------------------	--	--------------------------------------	-------------------------	----------------------------	----------------------------	----------------------

Apuração dos Resultados do Programa de Qualidade da Auditoria - PQA	Elevar a qualidade dos trabalhos, a credibilidade e a efetividade da atividade de Auditoria Interna, zelando pela aderência às normas profissionais Monitorar e avaliar o cumprimento do PQA	Não atendimento à determinação do CJF Falta de implementação de melhorias nas ações de auditoria Descumprimento de meta estratégica	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial Elevar a qualidade dos serviços prestados	20	Janeiro a fevereiro	Diaud e Diaup	Semog e Seage	Relatório de resultados do PQA e capítulo específico no Raint
Apuração dos Resultados do Planejamento Estratégico da Secau	Monitorar o cumprimento das ações e indicadores propostos no Planejamento Estratégico da Secau	Não cumprimento de metas estratégicas	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial	20	Janeiro a fevereiro	Diaud e Diaup	Semog e Seage	Capítulo específico no Relatório Anual de Atividades - Raint
Relatório Anual de Atividades - Raint 2023 e Consolidado	Prestar contas das atividades de Auditoria Interna	Ausência de informações para que a alta administração direcione a gestão do Tribunal e os trabalhos da auditoria interna Não atendimento à determinação da Resolução CNJ 308/2020 Atraso na elaboração do relatório Emissão de relatório incompleto	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial Elevar a qualidade dos serviços prestados	59	Janeiro a julho	Diaud e Diaup	Semog e Seage	Relatório Anual de Atividades - Raint da Secau e Relatório Consolidado de Atividades de Auditoria da JF1 - Raint - JF1
Atualização dos processos de trabalho e do gerenciamento de riscos na Secretaria de Auditoria Interna	Aprimorar a estrutura administrativa e estabelecer controles para a mitigação dos riscos da auditoria interna	Exposição a riscos não identificados formalmente e gerenciados	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial Elevar a qualidade dos serviços prestados	102	Janeiro a julho	Diaud	Seaug, Semog e Seage	Mapa de processo de trabalho e formulário de gestão de riscos
Atualização do Mapeamento de competências	Atualizar o mapeamento de competências da Secau	Desatualização do diagnóstico de competências	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial Elevar a qualidade dos serviços prestados	40	Mai a junho	Diaud e Diaup	Semog e Seage	Mapa de competências da Secau e Relatório do Mapeamento de competências
Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna - PAA 2025 e Consolidado e do Plano Anual de Capacitação da Auditoria Interna - PAC-Aud 2025	Direcionar o desenvolvimento dos trabalhos da Secau no desempenho da missão institucional e apresentar as necessidades de desenvolvimento de competências específicas para realização dos trabalhos previstos para o exercício subsequente da Auditoria Interna	Escolha inadequada das ações a serem realizadas Não considerar os riscos e as necessidades da administração para a seleção de assuntos auditáveis Não demonstrar as lacunas de competências que devem ser supridas para realização dos trabalhos selecionados	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa Elevar a qualidade dos serviços prestados	45	Julho a outubro	Diaud e Diaup	Semog e Seage	Plano Anual de Auditoria - PAA 2025 da Secau Plano Anual de Capacitação da Auditoria Interna PAC-Aud 2025 (como apêndice do PAA) Plano Anual de Auditoria consolidado da JF1 para 2025
Revisão do Palp e do Plano Estratégico da Secau	Consolidar o Plano Estratégico da Secau ao Plano de Auditoria de Longo Prazo (Palp) para adequar ao disposto no Manual de Auditoria do Poder Judiciário.	Escolha inadequada das ações a serem realizadas Não considerar as necessidades da administração para a seleção de assuntos auditáveis	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial Elevar a qualidade dos serviços prestados	25	Julho a outubro	Diaud	Semog	Palp 2022-2025 revisado (com integração do Plano Estratégico da Secau atualizado)

Aplicação dos questionários do Programa de Qualidade da Auditoria - PQA	Avaliar a qualidade, produzir informações gerenciais e promover a melhoria contínua da atividade de Auditoria Interna	Descumprimento das Normas Internacionais para a prática profissional de auditoria interna	-	Aprimorar a estrutura organizacional da área administrativa e judicial Elevar a qualidade dos serviços prestados	24	Janeiro a dezembro	Diaud e Diaup	Semog e Seage	Questionários de avaliação da qualidade respondidos
---	---	---	---	---	----	--------------------	---------------	---------------	---

E - MODALIDADE: CAPACITAÇÃO									
Ação	Objetivo	Risco	Processo Auditável	Alinhamento ao Planejamento Estratégico 2021-2026	Homens Dia Fiscalização - HDF	Período Proposto	Divisão Responsável	Unidade Responsável	Produto Final
Participação de servidores que atuam nas auditorias 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 em documentos elaborados pelos auditores Realização de trabalhos que não agreguem valor à Administração Descumprimento da determinação constante no art. 120 da Resolução CJF 677/2020	Todos os selecionados para serem auditados neste plano	Fortalecer o clima organizacional e promover o bem-estar de todos Elevar a qualidade dos serviços prestados	200	Janeiro a dezembro	Diaud e Diaup	Seali, Seati, Seauf, Seaug, Senco, Semog, Seade, Sefop, Sedea, Seage, Sepap e Seabe	Certificado de Participação, somando, no mínimo, 40 horas por auditor

APÊNDICE II - PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DA SECAU PARA 2024 (19196342)

Para visualizar o Apêndice II, acesse o documento SEI 19196342



Documento assinado eletronicamente por **Marília Andre da Silva Meneses Graça**, **Diretor(a) de Secretaria**, em 23/10/2023, às 15:50 (horário de Brasília), conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Isabella D Armada Caetano de Araujo Calixto**, **Assessor(a) Adjunto VI**, em 23/10/2023, às 22:09 (horário de Brasília), conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Marcos de Oliveira Dias**, **Diretor(a) de Divisão**, em 24/10/2023, às 09:46 (horário de Brasília), conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Janaína Neves Regis**, **Supervisor(a) de Seção**, em 24/10/2023, às 10:12 (horário de Brasília), conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Sylvia Rita Pereira Marques Monteiro**, **Diretor(a) de Divisão em exercício**, em 24/10/2023, às 12:14 (horário de Brasília), conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **José Amilcar de Queiroz Machado**, **Presidente do TRF - 1ª Região**, em 26/10/2023, às 16:29 (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 **19196339** e o código CRC **9D0CD014**.