



PODER JUDICIÁRIO FEDERAL
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 15ª REGIÃO
Coordenadoria de Controle Interno

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA
EXERCÍCIO DE 2016
PAA 2016**

**Coordenadoria de Controle Interno
Dezembro de 2015**

PAA 2016

1. Introdução

O planejamento das atividades da unidade de controle e auditoria para o exercício de 2016 visa sistematizar as ações de fiscalização consideradas necessárias para cumprimento de suas atribuições, conforme estabelecidas na Constituição Federal e disciplinadas na regulamentação interna, e para atendimento das normas editadas e determinações expedidas pelos demais órgãos de controle, Conselho Nacional de Justiça (CNJ), Conselho Superior da Justiça do Trabalho (CSJT) e Tribunal de Contas da União (TCU).

Nesse sentido, nele estão abrangidos, como ações de fiscalização, que serão realizadas, tanto as auditorias* como os demais exames quanto aos procedimentos e aos documentos exigidos pela legislação para emissão de pareceres sobre a legalidade e a fidedignidade das informações com relação aos atos de admissão e de concessões de aposentadorias e pensões civis encaminhados para apreciação ao TCU; ao planejamento e às execuções das obras de construção e de reformas prediais remetidos ao CSJT; e aos relatórios de gestão fiscal quadrimestrais divulgados na imprensa oficial.

A presente divulgação restringe-se à atividade de auditoria, para execução no próximo exercício, constituindo o respectivo plano anual (PAA), elaborado com observância das disposições da Resolução nº 171 de 2013, do Conselho Nacional de Justiça, e submetido e aprovado pela D. D. Presidência deste E. Tribunal Regional do Trabalho (TRT)

* Auditoria é o processo sistemático, documentado e independente de se avaliar objetivamente uma situação ou condição para determinar a extensão na qual critérios são atendidos, obter evidências quanto a esse atendimento e relatar os resultados dessa avaliação a um destinatário predeterminado" - Conceito extraído das Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União – Portaria TCU Nº 280, de 8 de dezembro de 2010.

2. Critérios e Objetivos

Na seleção das ações previstas neste plano, foram adotados os critérios de materialidade, relevância, criticidade e risco, verificadas as auditorias realizadas noutros exercícios e sopesadas as unidades cujos procedimentos serão examinados, procurando-se evitar concentrações e ao mesmo tempo contribuir para melhoria de procedimentos, mediante eventuais recomendações para adequação/revisão de controles e mitigação de riscos, em contribuição ao atendimento da missão e da visão de futuro do órgão.

Nessa linha, o plano contempla ações relacionadas as áreas de gestão de obras e manutenções prediais; gestão de compras e contratações; gestão de governança; gestão orçamentária, financeira e informações contábeis; gestão do patrimônio; gestão de pessoas; gestão da tecnologia da informação; e, envolve procedimentos sob responsabilidade de várias unidades das estruturas das Secretarias da Administração, de Gestão de Pessoas, de Orçamento e Finanças e de Tecnologia da Informação e Comunicações, subordinadas à Diretoria-Geral, e de Assessorias e Coordenadorias vinculadas à Presidência.

Os resultados pretendidos quando do desenvolvimento das auditorias vão ao encontro de agregar valor aos produtos entregues pelas unidades auditadas consoante suas atribuições e com vistas à contribuição para atendimento de metas estabelecidas no planejamento estratégico consoante os recursos geridos, com base na análise da legalidade, legitimidade e economicidade dos atos praticados; confiabilidade e eficiência dos controles internos utilizados relacionados aos objetivos institucionais e à elaboração de demonstrações contábeis e de relatórios financeiros do órgão.

3. Ações e Atuação

O PAA 2016, sistematizado no quadro anexo, elenca as auditorias que deverão ser realizadas naquele exercício, disponibilizando as seguintes informações quanto às correspondentes ações : número, tipo/forma, objetivo, conhecimentos específicos, período, seleção, área auditada, unidade responsável e unidades auditadas.

Nele constam auditorias definidas pela própria unidade de controle e auditoria deste TRT e outras originárias tanto de determinação da Coordenadoria de Controle e Auditoria do Conselho Superior da Justiça do Trabalho (CCAUD-CSJT) quanto de acordo decorrente de reunião realizada com representantes da Secretaria de Controle Externo no Estado de São Paulo do Tribunal de Contas da União (SECEX-SP/TCU).

Na realização das auditorias do plano, serão observados os procedimentos previstos no manual elaborado pela própria unidade de auditoria e controle segundo os padrões do TCU e observando-se a normatização do CNJ, que abrange as fases de planejamento, execução, comunicação de resultados e monitoramento e acompanhamento.

O desenvolvimento das auditorias igualmente observará tanto o respectivo fluxo do processo de trabalho da atividade como os procedimentos relacionados à comunicação e requisição de informações e documentos dela decorrentes, conforme disciplinado nas normas internas deste TRT: Ato Regulamentar GP nº 16/2014 e Portaria GP nº 34/2014.

Campinas, 15 de dezembro de 2015.

Marco Antonio Fernandes
Coordenador de Controle Interno

PLANO ANUAL DE AUDITORIA DE 2016

PAA 2016

Nº da Ação	Tipo/Forma	Objetivo	Conhecimentos Específicos	Período	Seleção	Área Auditada	Unidade Responsável	Unidades Auditadas
1	Auditoria da Gestão/ Auditoria Direta	Certificação da gestão dos responsáveis no processo de contas de 2015 - Relatório de Gestão e Relatório de Auditoria de Gestão - Informações envolvendo as execuções orçamentária, financeira, contábil e patrimonial	Legislação pertinente ao processo de apresentação e apreciação das contas de 2015	Janeiro a Março e Abril a Junho	Risco e Relevância	Gestões do Patrimônio e Orçamentária, Financeira e Demonstrações Contábeis	SAUDI	Secretarias da Administração e de Orçamento e Finanças e Diretoria-Geral
2	Auditoria da Gestão/ Auditoria Direta	Certificação da gestão dos responsáveis no processo de contas de 2015 - Relatório de Gestão e Relatório de Auditoria de Gestão - Informações envolvendo os atos e as despesas com pessoal	Legislação pertinente ao processo de apresentação e apreciação das contas de 2015	Janeiro a Março e Abril a Junho	Risco e Relevância	Gestão de Pessoas	SEDAP	Secretaria de Gestão de Pessoas e Diretoria-Geral
3	Auditoria da Gestão/ Auditoria Direta	Certificação da gestão dos responsáveis no processo de contas de 2015 - Relatório de Gestão e Relatório de Auditoria de Gestão - Informações envolvendo os procedimentos licitatórios e as contratações realizadas	Legislação pertinente ao processo de apresentação e apreciação das contas de 2015	Janeiro a Março e Abril a Junho	Risco e Relevância	Gestão de Compras e Contratações	SELIC e SEDIV	Secretaria da Administração e Diretoria-Geral
4	Auditoria da Gestão/ Auditoria Direta	Certificação da gestão dos responsáveis no processo de contas de 2015 - Relatório de Gestão e Relatório de Auditoria de Gestão - Informações envolvendo os mecanismos de governança, de controle e gerenciamento de riscos	Legislação pertinente ao processo de apresentação e apreciação das contas de 2015	Janeiro a Março e Abril a Junho	Risco e Relevância	Gestões e Governança e de Tecnologia e de Informação	SECAP	Secretaria de Tecnologia da Informação e Comunicações e Diretoria-Geral
5	Auditoria da Gestão/ Auditoria Direta	Certificação da gestão dos responsáveis no processo de contas de 2015 - Relatório de Auditoria de Gestão - Análise sobre o resultado da dimensão gestão de processos no ID Jus TRT 15ª Região (ação acordada SECEX-SP/TCU)	Dados estatísticos; metodologias de mensuração de resultados dos processos trabalhistas e pertinentes normatização	Abril a Junho	Relevância	Gestão da Governança	SECAP	Presidência

PLANO ANUAL DE AUDITORIA DE 2016
PAA 2016

Nº da Ação	Tipo/Forma	Objetivo	Conhecimentos Específicos	Período	Seleção	Área Auditada	Unidade Responsável	Unidades Auditadas
6	Auditoria da Gestão/ Auditoria Direta	Certificação da gestão dos responsáveis no processo de contas de 2015 - Relatório de Auditoria de Gestão - Análise sobre o planejamento existente e medidas adotadas com relação à expansão das unidades jurisdicionadas do Tribunal (ação acordada SECEX-SP/TCU)	Dados estatísticos; metodologias de mensuração de resultados dos processos trabalhistas e pertinente normatização	Abri a Junho	Relevância	Gestão da Governança	SECAP	Presidência
7	Auditoria da Gestão/ Auditoria Direta	Certificação da gestão dos responsáveis no processo de contas de 2015 - Relatório de Auditoria de Gestão - Análise sobre o apontamento constante da peça declaração do contador do relatório de gestão das contas de 2014 (ação acordada SECEX-SP/TCU)	Lançamentos contábeis e pertinente legislação	Abri a Junho	Risco Relevância	Gestão Orçamentária, Financeira e Demonstrações Contábeis	SAUDI e SEDAP	Secretarias de Pessoal e de Orçamento e Finanças
8	Auditoria da Gestão/ Auditoria Direta	Certificação da gestão dos responsáveis no processo de contas de 2015 - Relatório de Auditoria de Gestão - Análise sobre os saldos atuais da conta registro de passivos, incluindo as razões para os valores lançados e as medidas adotadas para os reduzir ou eliminar (ação acordada SECEX-SP/TCU)	Lançamentos contábeis e pertinente legislação	Abri a Junho	Risco Relevância	Gestão Orçamentária, Financeira e Demonstrações Contábeis	SAUDI e SEDAP	Secretarias de Pessoal e de Orçamento e Finanças
9	Auditoria da Gestão/ Auditoria Direta	Certificação da gestão dos responsáveis no processo de contas de 2015 - Relatório de Auditoria de Gestão - Análise sobre o planejamento existente e medidas adotadas para dotar o órgão dos recursos humanos necessários ao cumprimento de suas atribuições e competências (ação acordada SECEX-SP/TCU)	Normatizações e deliberações existentes sobre os números ideais de magistrados e servidores para composição do quadro de pessoal do órgão	Abri a Junho	Risco Relevância	Gestão de Pessoas	SEDAP	Secretaria de Gestão de Pessoas e Diretoria-Geral e Assessoria de Apoio Magistrados e Presidência

PLANO ANUAL DE AUDITORIA DE 2016
PAA 2016

Nº da Ação	Tipo/Forma	Objetivo	Conhecimentos Específicos	Período	Seleção	Área Auditada	Unidade Responsável	Unidades Auditadas
10	Auditoria Operacional/ Auditoria Direta	Inventário físico e financeiro de 2015 - Avaliação de controles internos quanto aos procedimentos adotados, a confiabilidade dos resultados e o desempenho da gestão	Normatização interna e legislação correlata; gerenciamento de riscos; gestão patrimonial; sistema informatizado de controle patrimonial; Siafi	Junho a Setembro	Risco Relevância	Gestões do Patrimônio e Financeira e Demonstrações Contábeis	SAUDI	Secretarias da Administração e de Orçamento e Finanças
11	Auditoria Conformidade/ Auditoria Direta	des Desfazimento de bens - Análise da regularidade na instrução processual e da legalidade e adequação dos procedimentos	Normatização interna e legislação correlata; gestão patrimonial; sistema informatizado de controle patrimonial; Siafi	Setembro a Dezembro	Risco Relevância	Gestões do Patrimônio e Financeira e Demonstrações Contábeis	SAUDI	Secretarias da Administração e de Orçamento e Finanças
12	Auditoria Conformidade/ Auditoria Direta	de Progressão e promoção funcional - Análise da legalidade e adequação dos procedimentos, abrangendo concessão e pagamento	Legislação pertinente; sistemas informatizados da gestão de pessoas; Siafi	Abril a Junho	Risco Relevância	Gestão de Pessoas	SEDAP	Secretaria de Gestão de Pessoas
13	Auditoria Conformidade/ Auditoria Direta	de Auxílio Moradia - Análise da legalidade e adequação dos procedimentos, abrangendo concessão e pagamento	Normatização interna e legislação correlata; sistemas informatizados da gestão de pessoas; Siafi	Julho a Setembro	Risco Relevância	Gestão de Pessoas	SEDAP	Secretaria de Gestão de Pessoas
14	Auditoria Operacional/ Auditoria Direta	Dispensas e inexigibilidades de licitação - Avaliação de controles internos quanto aos procedimentos adotados na realização de contratações diretas	Normatização interna; gerenciamento de riscos; sistema informatizado de aquisição; Siafi	Abril e Maio	Risco Relevância	Gestão de Compras e Contratações	SEDIV	Secretaria da Administração e Assessoria Jurídica

PLANO ANUAL DE AUDITORIA DE 2016

PAA 2016

Nº da Ação	Tipo/Forma	Objetivo	Conhecimentos Específicos	Período	Seleção	Área Auditada	Unidade Responsável	Unidades Auditadas
15	Auditoria de Conformidade/Auditoria Direta	Programa de Assistência à Saúde - Análise da regularidade na instrução processual e da legalidade e adequação dos procedimentos	Normatização interna e legislação correlata; sistema informatizado da gestão de pessoas; Siafi	Junho a Setembro	a Risco Relevância	e Gestão de Pessoas	SEDIV	Secretaria de Gestão de Pessoas
16	Auditoria de Conformidade/Auditoria Direta	Tarifas públicas - Análise da legalidade e legitimidade das despesas com telefonia	Normatização interna e legislação correlata; Siafi	Setembro a Dezembro	a Risco Relevância	e Gestão de Compras e Contratações	SEDIV	Secretaria da Administração
17	Auditoria de Conformidade/Auditoria Direta	Processos licitatórios - Análise de ocorrências em certames infrutíferos	Legislação pertinente	Março a Maio	a Risco Relevância	e Gestão de Compras e Contratações	SELIC	Secretaria da Administração
18	Auditoria de Conformidade/Auditoria Direta	Serviços terceirizados - Termos aditivos - Análise da regularidade na formalização e da legalidade e adequação dos procedimentos pertinentes	Legislação pertinente	Julho a Setembro	a Risco Relevância	e Gestão de Compras e Contratações	SELIC	Secretaria da Administração
19	Auditoria de Conformidade/Auditoria Direta	Projetos e execuções contratuais de obras - Avaliação de cumprimento dos normativos editados para disciplinar as obras no âmbito da Justiça do Trabalho	Legislação pertinente	Janeiro a Dezembro	a Risco Relevância	e Gestão de Obras e Manutenções Prediais	SELIC	Secretaria da Administração

PLANO ANUAL DE AUDITORIA DE 2016

PAA 2016

Nº da Ação	Tipo/Forma	Objetivo	Conhecimentos Específicos	Período	Seleção	Área Auditada	Unidade Responsável	Unidades Auditadas
20	Auditoria Conformidade/ Auditoria Direta	Execução e fiscalização de contratos - Análise da regularidade dos procedimentos quando de prestação de serviços envolvendo soluções de tecnologia da informação	Normatização interna e legislação correlata; gerenciamento de riscos	Outubro a Dezembro	Risco Relevância	Gestão de Compras e Contratações	SELIC	Secretarias da Administração e de Tecnologia da Informação e Comunicações
21	Auditoria Operacional/ Auditoria Direta	Execução e fiscalização de contratos - Avaliação de controles internos quanto aos procedimentos adotados, alegislação confiabilidade dos resultados e desempenho da gestão	Normatização interna e legislação correlata; gerenciamento de riscos	Outubro a Dezembro	Risco Relevância	Gestão de Compras e Contratações	SELIC	Secretarias da Administração e de Tecnologia da Informação e Comunicações
22	Auditoria Conformidade/ Auditoria Compartilhada-Integrada (CSJT)	de Recursos de TI investidos pelo CSJT no exercício de 2015	Metodologia de auditoria e gestão; execução orçamentária pelo CSJT	Abril a Junho	Risco Relevância	Gestão da Tecnologia da Informação	SECAP	Secretaria de Tecnologia da Informação e Comunicações