



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



PLANO ANUAL DE AUDITORIA
EXERCÍCIO DE 2021
PAA 2021

Coordenadoria de Controle Interno
Dezembro de 2020

1. Introdução

O planejamento das atividades da Coordenadoria de Controle Interno do Tribunal Regional do Trabalho da 15ª Região (TRT) para realização no exercício de 2021, compreende auditorias, monitoramentos e ações de fiscalização, além de previsão estimada de demandas dos demais órgãos de controle, Tribunal de Contas da União (TCU), Conselho Nacional de Justiça (CNJ) e Conselho Superior da Justiça do Trabalho (CSJT), visa sistematizar as ações consideradas necessárias ao cumprimento de suas atribuições, conforme estabelecidas na Constituição Federal e disciplinadas na regulamentação interna.

Nesse sentido, ante possibilidade de previsão, elaborou-se e ora se divulga o planejamento das atividades, constituído do respectivo plano anual (PAA), que restou elaborado, submetido e aprovado pela autoridade máxima do órgão, Desembargadora Presidente, consoante as disposições da Resolução CNJ nº 309 de 2020.

2. Critérios e Objetivos

A seleção dos objetivos para as ações previstas no plano baseou-se no critério risco consideradas as variáveis relevância, relacionada a imagem e objetivos estratégicos do órgão; criticidade, referente ao lapso entre auditorias de mesmo objeto realizadas noutros exercícios, deliberações do TCU, CNJ e CSJT dirigidas diretamente ao órgão ou ao Poder Judiciário, e propostas da própria unidade de controle interno; além da materialidade (valores envolvidos nas despesas).

Nessa linha, o plano contempla ações relacionadas as áreas de gestão administrativa; gestão de pessoas; uso de recursos descentralizados, gestões do patrimônio, orçamentária, financeira e contábil; e gestão da tecnologia da informação. Ademais, 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.

O resultado pretendido pelas auditorias, examinados os princípios da legalidade, legitimidade e economicidade na prática dos atos, os controles internos adotados para mitigar os riscos abrangidos nos procedimentos, e a fidedignidade das informações registradas e divulgadas, consiste em agregar valor aos produtos entregues pelas unidades auditadas consoante suas atribuições e assim contribuir para cumprimento das metas estabelecidas no planejamento estratégico do TRT.

3. Ações e Atuação

O PAA 2021, no Anexo B, elenca as auditorias para desenvolvimento, ações de fiscalização e monitoramento naquele exercício, disponibilizando as informações quanto às correspondentes ações: número; classificação; macroprocesso; objeto; área auditada e período de execução.

Na realização das auditorias do plano, serão observados os procedimentos previstos no manual elaborado pela própria unidade de controle segundo os padrões do TCU e da normatização do CNJ, abrangendo as fases de planejamento, execução, comunicação de resultados e monitoramento.

Os procedimentos quando das auditorias igualmente observarão o fluxo do correspondente processo de trabalho e os procedimentos relacionados à comunicação e requisição de informações e documentos delas decorrentes, conforme disciplinado nas normas internas

Campinas, 30 de novembro de 2020.

Sinval Alves Fernandes
Coordenador de Controle Interno

AUDITORIAS						
Item	Tipo/Forma	Macroprocesso/Processo	Objeto	Unidade Auditada	Motivação	Período
1	Auditoria de Gestão	Prestação de Contas a Órgãos Superiores	Verificação de completude e exatidão do Relatório de Gestão referente ao processo de contas de 2020	Áreas vinculadas à Presidência, à Secretaria-Geral da Presidência e à Diretoria-Geral	Instrução Normativa TCU nº 84/2020	jan/Mar
2	Auditoria de Gestão	Prestação de Contas a Órgãos Superiores	Auditoria das Contas Anuais – Exercício 2020	Presidência	Instrução Normativa TCU nº 84/2020	jan/Mar
3	Auditoria de Gestão	Prestação de Contas a Órgãos Superiores	Auditoria das Contas Anuais – Exercício 2021	Presidência	Instrução Normativa TCU nº 84/2020	Set/Dez
4	Auditoria de Conformidade e Operacional	Contratações	Licitações	Secretaria da Administração	Subsidiar a Auditoria das Contas 2021	Mar/Mai
5	Auditoria de Conformidade e Operacional	Contratações	Contratos de Mão de Obra Terceirizada	Secretaria da Administração	Subsidiar a Auditoria das Contas 2021	Mai/Jul
6	Auditoria Coordenada (CNJ)	Gestão Administrativa e de Tecnologia da Informação/Aquisições	Acessibilidade	Administração do Órgão	Planejamento do CNJ	Jul/Set
7	Auditoria de Conformidade	Gestão Administrativa - Aquisições	Avaliar a conformidade dos processos de aquisição pautados pelos institutos da dispensa e inexigibilidade de licitação, no exercício de 2021.	Secretaria da Administração	Tempo decorrido da última auditoria (3 anos)	Ago/Out
8	Auditoria de Conformidade	Gestão Administrativa	Avaliar o processo de controle e pagamento da Gratificação por Exercício Cumulativo de Jurisdição - GECJ no âmbito do Tribunal Regional do Trabalho da 15ª Região de primeiro e segundo graus.	Assessoria de Apoio aos Magistrados	Processo de trabalho ainda não foi avaliada por auditoria interna	Mai/Julho
9	Auditoria de Conformidade	Gestão Orçamentária, financeira e contábil/Gestão Orçamentária	Avaliar a utilização dos recursos descentralizados pelo CSJT destinados às ações dos programas de Combate ao Trabalho Infantil e de Estímulo à Aprendizagem e Trabalho Seguro	-Comitê de Erradicação do Trabalho Infantil ; -Gestores Regionais de 1º e 2º Grau do Programa Nacional de Acidentes do Trabalho	Ato Conjunto TST/CSJT 18/2016, art. 7º.	Abr/Maio
10	Auditoria de Conformidade	Gestão Administrativa e de Tecnologia da Informação/Aquisições	Efetivo uso dos recursos investidos em Tecnologia da Informação, sejam originários do orçamento do CSJT ou do próprio Tribunal.	Comitê de Governança de TIC	Ofício Circular CSJT.SG.CCAUD nº 115/2019 de 11/12/19.	Mai/Jul

FISCALIZAÇÕES						
Item	Tipo/Forma	Macroprocesso/Processo	Objeto	Unidade Auditada	Motivação	Execução
11	Fiscalização	Gestão de Pessoas	Admissões, Aposentadorias e Pensões	Secretaria de Gestão de Pessoas/ Assessoria de Apoio aos Magistrados	Instrução Normativa - TCU Nº 78, de 21 de março de 2018	Jan/Dez
12	Fiscalização	Gestão Administrativa	Gestão de Obras- Pareceres - Resolução CSJT Nº 70/2010	Secretaria da Administração e Diretoria-Geral.	Resolução CSJT Nº 70/2010	Jan/Dez

MONITORAMENTOS						
Item	Tipo/Forma	Macroprocesso/Processo	Objeto	Unidade Auditada	Motivação	
13	Monitoramento	Gestão Estratégica, de Processos e de Projetos	Monitoramento das recomendações da Aud. Gestão de Processos de Trabalho (Proad 11872/2020)	Assessoria de Gestão Estratégica, Presidência e Diretoria-Geral	Auditoria realizada em 2020, com recomendações em fase de implementação, sujeitas a monitoramento.	Out
14	Monitoramento	Gestão de Políticas e Normas Institucionais – Segurança da Informação	Monitoramento das recomendações da Aud. Criação e Implantação da Política de Segurança da Informação (Proad 19695/2019)	Comitê de Segurança da Informação, Diretoria-Geral e Secretaria de Tecnologia da Informação e Comunicações	Auditoria realizada em 2019/2020, com recomendações sujeitas a monitoramento.	Nov
15	Monitoramento	Gestão de Pessoas	Verificar a regularidade frente à legislação dos procedimentos empregados na concessão e pagamento de adicionais de qualificação e de treinamento (proad 10101/2020)	Escola Judicial/Secretaria de Gestão de Pessoas	Auditoria realizada e finalizada em 2020 (item 4-PAA/20), com recomendações pendentes de atendimento..	Jan/Fev
16	Monitoramento	Gestão de Pessoas	verificação da regularidade do processamento de férias de magistrados. (Proad 15008/2020)	Assessoria de Apoio aos Magistrados	Auditoria realizada e finalizada em 2020 (item 5-PAA/20), com recomendações pendentes de atendimento.	Mar/Abr
17	Monitoramento	Gestão Administrativa	Verificar a regularidade das aquisições e utilização das passagens aéreas.	Coordenadoria de Comunicação Social/Secretaria da Verificar a	Auditoria iniciada em	Nov/Dez

				regularidade das aquisições e utilização das passagens aéreasAdministração	2020	
18	Monitoramento	Gestão de Tecnologia da Informação/Sistemas	Processo de desenvolvimento de software (Proad 8825/2020)	Secretaria de Tecnologia da Informação e Comunicações	Auditoria realizada e finalizada em 2020 (item 6-PAA/20), com recomendações pendentes de atendimento..	Jul/Set
19	Monitoramento	Gestão de Tecnologia da Informação/Dados	Padronização da página inicial do portal do Tribunal (Proad nº 7808/2020).	Secretaria de Tecnologia da Informação e Comunicações	Informação apresentada em 2020 (item 9-PAA/20), com recomendações pendentes de atendimento..	Ago/Out
20	Monitoramento	Gestão de Tecnologia da Informação/Gestão e Governança de TI	Gestão de necessidades de TIC (PA 000004-65.2019.5.15.0895 e Proad 21598/20)	Comitê Multidisciplinar de Priorização de Demandas de Tecnologia da Informação e Comunicações	Auditoria realizada e finalizada em 2019 (item 4-PAA/19) e 1º monitoramento realizado em 2020 (item 17-PAA/20) com recomendações pendentes de atendimento.	Set/Dez

PROAD 25343/2020

Visto.

Considerando as informações prestadas nestes autos, em atendimento às disposições da Resolução nº 309 de 2020, do Conselho Nacional de Justiça, aprovo o Plano de Atividades da Coordenadoria de Controle Interno para o exercício de 2021, ora apresentado.



Restituam-se os autos àquela unidade para providenciar a imediata divulgação do citado plano na página deste Tribunal, com posterior ciência à Diretoria-Geral.

Campinas, 1º de dezembro de 2020.

GISELA RODRIGUES MAGALHÃES DE ARAUJO E MORAES
Desembargadora Presidente