



## PROCESSO ADMINISTRATIVO

# PROAD 25694/2024

**ASSUNTO:**

AUDITORIA: Secretaria de Auditoria - Providências

**RESUMO:**

Plano Anual de Auditoria de 2025 (PAA) e o Plano Anual de Capacitação de 2025 (PAC).

**PRIORIDADE:**

Processo com prioridade normal

**PROTOCOLADO POR:**

carlapaula - CARLA JOYCE GOMES ALARCON DE PAULA

**PARTICIPANTES**

carlapaula - CARLA JOYCE GOMES ALARCON DE PAULA

PRESIDEN - PRESIDÊNCIA

SECAUD - SECRETARIA DE AUDITORIA

**SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO:**

Em análise na(o) SECAUD - SECRETARIA DE AUDITORIA desde 27/11/2024. Responsável atual:  
carlapaula - CARLA JOYCE GOMES ALARCON DE PAULA



**Assunto:** Planejamento das atividades para o exercício de 2025

**Interessado:** Secretaria de Auditoria

**Informação SECAUD,** de 25 de novembro de 2024.

Excelentíssimo Desembargador Presidente,

Submeto à elevada apreciação de Vossa Excelência, para aprovação, o **Plano Anual de Auditoria (PAA)** e o **Plano Anual de Capacitação (PAC)**, ambos referentes ao exercício de 2025, conforme documentos anexos. Os planos foram elaborados em estrito cumprimento à Resolução nº 309/2020 do Conselho Nacional de Justiça (CNJ), que estabelece as normas técnicas de auditoria.

O PAA 2025 abrange as auditorias mandatórias determinadas pelas instâncias superiores (CNJ, CSJT e TCU), bem como as auditorias planejadas com base na avaliação de riscos e os monitoramentos necessários. O plano foi elaborado em alinhamento com o Plano de Auditoria de Longo Prazo (PALP) 2022-2025 e fundamentado nos critérios técnicos estabelecidos pela Secretaria de Auditoria, que incorporam as melhores práticas do setor. Adicionalmente, contempla as ações administrativas mais relevantes para o próximo exercício.

O PAC 2025 prevê a realização de 759 horas de capacitação, distribuídas de forma que cada servidor cumpra, no mínimo, 40 horas anuais, alinhadas às necessidades de desenvolvimento de competências da Secretaria de Auditoria (Secaud). Cabe destacar que as ações formativas que demandam orçamento já foram previamente submetidas à Escola Judicial, conforme os critérios por ela definidos, não sendo necessário encaminhar este PROAD para nova análise.

Os planejamentos aprovados serão publicados no portal do TRT, e as Unidades que serão auditadas ao longo de 2025 serão devidamente comunicadas.

Dessa forma, os planejamentos apresentados reafirmam o compromisso da Secretaria de Auditoria com o contínuo aprimoramento de sua atuação no âmbito do Tribunal Regional do Trabalho da 15ª Região, contribuindo para agregar valor ao desempenho institucional e atender às expectativas da Alta Administração, das instâncias superiores de controle e governança e, sobretudo, da sociedade brasileira.





Por fim, informo que esta Secretaria de Auditoria não participará da ação coordenada de auditoria proposta pelo CNJ para 2025, pois o tema, relacionado à gestão e destinação de valores e bens oriundos de prestações pecuniárias, penas de multa e perdas de bens e valores, não se insere nas competências da Justiça do Trabalho.

Respeitosamente,

Sinval Alves Fernandes  
Secretário de Auditoria Interna

### ANEXO I - PLANO ANUAL DE AUDITORIA (PAA/2025)

TABELA: AÇÕES DE AUDITORIA

Item	Atividade	Objetivo	Unidade Auditada	Motivação	Cronograma
1	Auditoria Financeira (mandatória)	Certificação das Contas - Exercício <b>2024</b> (Parte II) - Realizar Auditoria Financeira Integrada com Conformidade nas Contas de 2024 do Tribunal, com o objetivo de expressar opinião quanto à exatidão das demonstrações contábeis e à conformidade dos atos de gestão das transações subjacentes àquelas demonstrações.	Presidência	IN nº 84/2020 do TCU	Jan/Mar
2	Fiscalização (mandatória)	Avaliação do Cumprimento da Prestação de Contas - Exercício <b>2024</b> - Fiscalizar o cumprimento, pelo Tribunal, da obrigação de prestar Contas (divulgação, no site, das demonstrações contábeis, do relatório de gestão e demais informações arroladas na IN nº 84/2020 do TCU).	Presidência	IN nº 84/2020 do TCU	Março
3	Auditoria Financeira (mandatória)	Certificação das Contas - Exercício <b>2025</b> (Parte II) - Realizar Auditoria Financeira Integrada com Conformidade nas Contas de 2025 do Tribunal, com o objetivo de expressar opinião quanto à exatidão das demonstrações contábeis e à conformidade dos atos de gestão das transações subjacentes àquelas demonstrações.	Presidência	IN nº 84/2020 do TCU	Set/Dez
4	Fiscalização (mandatória)	Emitir parecer quanto à legalidade dos atos de aposentadorias, pensões e admissões para fins de julgamento e registro pelo Tribunal de Contas da União.	Secretarias de Gestão de Pessoas e de Apoio aos Magistrados	IN nº 78/2018 do TCU	Jan/Dez





Item	Atividade	Objetivo	Unidade Auditada	Motivação	Cronograma
5	Auditoria Interna	Avaliar a conformidade e eficácia no planejamento das aquisições de bens de TI.	Presidência (Comitê de Governança de Tecnologia da Informação e Comunicações)	Avaliação de riscos	Abr/Ago
6	Auditoria Interna	Avaliar a conformidade na contratação de reparos e pequenas reformas.	Secretaria da Administração	Avaliação de riscos	Abr/Ago
7	Monitoramento	Monitorar a implementação das recomendações efetuadas na auditoria sobre a conformidade e a eficácia dos controles na utilização dos recursos descentralizados pelo CSJT destinados às ações dos programas de Combate ao Trabalho Infantil e de Estímulo à Aprendizagem e Trabalho Seguro.	Presidência (Comitê Gestor Regional do Trabalho Seguro e Comitê de Erradicação do Trabalho Infantil e de Estímulo à Aprendizagem)	Recomendação pendente de implementação  Proad 16625/2023	Abr/Dez
8	Monitoramento	Monitorar a implementação das recomendações efetuadas na auditoria sobre a implementação da Resolução CNJ nº 347/2020 (Política de Governança das Contratações Públicas no Poder Judiciário).	Secretarias da Administração e de Gestão de Pessoas	Recomendação pendente de implementação  Proad 7597/2024	Abr/Dez
9	Monitoramento	Monitorar, pela 2ª vez, a implementação das recomendações efetuadas na auditoria sobre a Gestão da Segurança Institucional.	Presidência e Assessoria de Segurança Institucional	Recomendação pendente de implementação  Proad 16582/2023	Abr/Dez
10	Monitoramento	Monitorar, pela 2ª vez, a implementação das recomendações efetuadas na auditoria sobre a conformidade e a eficácia dos controles existentes nas atividades e sistemas que, em 2022, integraram o processo de geração da Folha de Pagamento.	Secretarias de Gestão de Pessoas	Recomendação pendente de implementação  Proad 9703/2022	Abr/Dez
11	Monitoramento	Monitorar, pela 2ª vez, a implementação das recomendações efetuadas na auditoria sobre os controles empregados na prevenção e combate a incêndio.	Presidência, Secretaria-Geral da Presidência e Assessoria de Segurança Institucional	Recomendação pendente de implementação  Proad 2938/2020	Abr/Dez
12	Monitoramento	Monitorar, pela 3ª vez, a implementação das recomendações efetuadas na auditoria sobre acessibilidade digital.	Presidência (Comissão Permanente de Acessibilidade e Inclusão)	Recomendação pendente de implementação  Proad 15877/2021	Abr/Dez
13	Monitoramento	Monitorar, pela 3ª vez, a implementação das recomendações efetuadas na auditoria sobre o Planejamento Estratégico do TRT-15 para o ciclo 2021-2026.	Assessoria de Gestão Estratégica	Recomendação pendente de implementação  Proad 9698/2022	Abr/Dez



**TABELA: AÇÕES INTERNAS DE ASSISTÊNCIA, ORGANIZAÇÃO E APRIMORAMENTO**

Item	Atividade	Objetivo	Motivação	Cronograma
1	Acompanhamento	Atuar como interlocutor e centralizar as informações necessárias para atender de forma eficiente e precisa às demandas das instâncias superiores.	Assistir à Governança	Jan/Dez
2	Atualização dos Mapeamentos dos Processos de Trabalho	Atualizar os mapeamentos dos Processos de Trabalho acerca da fiscalização dos atos de pessoal contidos no processo "Atividades Unificadas da Secaud".	Formalizar a otimização dos processos de trabalho da Secretaria de Auditoria	Janeiro
3	Elaboração do RAIN/2024 - Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna	Elaborar e submeter à aprovação do Tribunal Pleno, o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna- RAIN/2024 do exercício de 2024.	Resolução CNJ nº 308/2020, art. 4º	Jan/Mar
4	Elaboração do PALP, PAA, PAC e Estratégia da Secaud	Elaborar e submeter à aprovação da Presidência o Plano de Auditoria de Longo Prazo (PALP/2026-2029), o Plano Anual de Auditoria PAA/2026), o Plano Anual de Capacitação (PAC/2026) e a Estratégia da Secretaria de Auditoria.	Resolução CNJ nº 309/2020	Out/Nov

**ANEXO II - PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO (PAC-Aud/2025)**

Curso	Carga Horária	Instituto	Custo Estimado	Servidores Beneficiados
Fórum de Auditoria	20	CNJ	Gratuito	03
Encontro dos Dirigentes de Unidades de Auditoria Interna da Justiça do Trabalho	12	CSJT	Gratuito	02
Tesouro Gerencial	60	EV.G	Gratuito	7
Gerencial	15	EJUD	Gratuito	1
Tratamento de Indícios de Irregularidade em Folha de Pagamento	12	TCU	Gratuito	3
Ágil para auditoria interna	24	IIA - Instituto dos Auditores Internos do Brasil	R\$ 3.250,00	1





Curso	Carga Horária	Instituto	Custo Estimado	Servidores Beneficiados
IA-CM - Online	20	IIA - Instituto dos Auditores Internos do Brasil	R\$ 3.250,00	1
Auditoria Financeira para Auditores Internos - AFA (in company)	16	IIA - Instituto dos Auditores Internos do Brasil	R\$ 30.000,00	10





02

PROAD 25694/2024

Trata-se de PROAD autuado pela Secretaria de Auditoria deste Regional, por meio do qual apresenta o Plano Anual de Auditoria (PAA) e o Plano Anual de Capacitação (PAC), ambos referentes ao exercício de 2025, conforme documentos anexos, para apreciação e aprovação.

A Unidade informa que os planejamentos aprovados serão publicados no portal deste Tribunal e as Unidades que serão auditadas ao longo de 2025 serão devidamente comunicadas.

Esclarece, também, que a Secretaria de Auditoria desta Corte não participará da ação coordenada de auditoria proposta pelo CNJ para 2025, pois o tema, relacionado à gestão e destinação de valores e bens oriundos de prestações pecuniárias, penas de multa e perdas de bens e valores, não se insere nas competências da Justiça do Trabalho.

Diante da informação apresentada, aprovo o Plano Anual de Auditoria (PAA) e o Plano Anual de Capacitação (PAC).

Restitua o presente PROAD à Secretaria de Auditoria, para as providências cabíveis.

Campinas, 26 de novembro de 2024.

SAMUEL HUGO LIMA

Desembargador Presidente do Tribunal



## Termo de envio de e-mail

E-mail enviado pelo sistema conforme descrito abaixo.

**De:** SECAUD.PRESIDENCIA@TRT15.JUS.BR

**Para:** gabinete.dg@trt15.jus.br,dacc.secgeral@trt15.jus.br,sgp@trt15.jus.br

**Cc:**

**Cco:**

**Assunto:** Plano Anual de Auditoria para 2025

### Documentos anexos:

- 1 - DOCUMENTO - Informação Secaud de 25/11/2024 (PAA\_PAC\_2025)
- 2 - DESPACHO - Gabinete da Presidência

### Mensagem:

---

Prezadas senhoras e prezados senhores,

Divulga-se o Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2025, aprovado pelo Excelentíssimo Desembargador Presidente, para ciência e eventual disseminação às unidades vinculadas às suas respectivas áreas. O documento encontra-se disponível para consulta no site do TRT, no seguinte endereço: <https://trt15.jus.br/transparencia/auditoria>.

Atenciosamente,

Secretaria de Auditoria

---

Em 27/11/2024,

carlapaula - CARLA JOYCE GOMES ALARCON DE PAULA

---

\* Documento gerado automaticamente pelo sistema





## Termo de envio de e-mail

E-mail enviado pelo sistema conforme descrito abaixo.

**De:** SECAUD.PRESIDENCIA@TRT15.JUS.BR

**Para:** assessoria.escjud@trt15.jus.br

**Cc:**

**Cco:**

**Assunto:** Plano Anual de Capacitação para 2025

### Documentos anexos:

- 1 - DOCUMENTO - Informação Secaud de 25/11/2024 (PAA\_PAC\_2025)
- 2 - DESPACHO - Gabinete da Presidência

### Mensagem:

---

Prezadas senhoras e prezados senhores,

Divulga-se o Plano Anual de Capacitação para o exercício de 2025, aprovado pelo Excelentíssimo Desembargador Presidente, para ciência e eventual disseminação às unidades vinculadas às suas respectivas áreas. O documento encontra-se disponível para consulta no site do TRT, no seguinte endereço: <https://trt15.jus.br/transparencia/auditoria>.

Atenciosamente,

Secretaria de Auditoria

---

Em 27/11/2024,

carlapaula - CARLA JOYCE GOMES ALARCON DE PAULA

---

\* Documento gerado automaticamente pelo sistema



## Histórico de Eventos

27/11/2024 17:50	carlapaula - CARLA JOYCE GOMES ALARCON DE PAULA - CAUDIG incluiu o documento: 4 - E-MAIL - Plano Anual de Capacitação para 2025
27/11/2024 17:50	Email enviado por carlapaula - CARLA JOYCE GOMES ALARCON DE PAULA.
27/11/2024 17:43	carlapaula - CARLA JOYCE GOMES ALARCON DE PAULA - CAUDIG incluiu o documento: 3 - E-MAIL - Plano Anual de Auditoria para 2025
27/11/2024 17:43	Email enviado por carlapaula - CARLA JOYCE GOMES ALARCON DE PAULA.
27/11/2024 16:19	carlapaula - CARLA JOYCE GOMES ALARCON DE PAULA assumiu a responsabilidade deste processo
27/11/2024 13:16	Encaminhamento de PRESIDEN - PRESIDÊNCIA para SECAUD - SECRETARIA DE AUDITORIA feito por simonepalhares - SIMONE PIANTA PALHARES Motivo: para prosseguir Em análise desde 27/11/2024. Responsável atual: carlapaula - CARLA JOYCE GOMES ALARCON DE PAULA
26/11/2024 21:13	Incluído o documento: 2 - DESPACHO - Gabinete da Presidência
26/11/2024 15:57	simonepalhares - SIMONE PIANTA PALHARES assumiu a responsabilidade deste processo
25/11/2024 17:05	Encaminhamento de SECAUD - SECRETARIA DE AUDITORIA para PRESIDEN - PRESIDÊNCIA feito por carlapaula - CARLA JOYCE GOMES ALARCON DE PAULA Motivo: Para aprovação do PAA e PAC 2025 Analisado no período de 25/11/2024 a 27/11/2024. Concluído por simonepalhares - SIMONE PIANTA PALHARES
25/11/2024 17:04	carlapaula - CARLA JOYCE GOMES ALARCON DE PAULA assumiu a responsabilidade deste processo
25/11/2024 16:59	carlapaula - CARLA JOYCE GOMES ALARCON DE PAULA atribuiu a responsabilidade do processo para sfernandes - SINVAL ALVES FERNANDES.
25/11/2024 16:58	Encaminhamento de SECAUD - SECRETARIA DE AUDITORIA para SECAUD - SECRETARIA DE AUDITORIA feito por carlapaula - CARLA JOYCE GOMES ALARCON DE PAULA Motivo: Encaminhamento Automático Analisado no período de 25/11/2024 a 25/11/2024. Concluído por carlapaula - CARLA JOYCE GOMES ALARCON DE PAULA

## Observações