



PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO

TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 12ª REGIÃO

ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO - ASCRI

PROAD Nº 12333/2013

REVISÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA

EXERCÍCIO 2014

PAA-2014

Florianópolis - SC - 2014

JUSTIFICATIVA PARA REVISÃO DO PAA-2014

Cumprindo o que determina a Resolução CNJ nº 171/2013, por meio do PROAD 12.333/2013, na data de 18.11.2013, a Assessoria de Controle Interno encaminhou à Presidência do Tribunal, o Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2014 (PAA-2014), tendo o mesmo sido aprovado na data de 21.11.2013 e levado ao conhecimento da Secretaria Geral da Presidência, da Direção Geral da Secretaria, da Secretaria Administrativa e da Secretaria de Recursos Humanos.

Após a elaboração e aprovação do PAA-2014, o Conselho Nacional de Justiça e o Conselho Superior da Justiça do Trabalho suscitaram novas demandas para as unidades de controle interno dos Tribunais.

Pelos PROADs nºs. 13.201/2013 e 239/2014, verifica-se a determinação às unidades de controle que incluam em seu Plano Anual de Auditoria de 2014, a previsão de realização da Ação Coordenada de Auditoria, no período de 1º a 30 de outubro de 2014, tendo como escopo o modelo de contratação e gestão de soluções de Tecnologia da Informação, instituído por meio da Resolução CNJ nº 182/2013.

Como consta no PROAD 2612/2013, conforme intimação eletrônica, o Conselho Nacional de Justiça enviou a este Tribunal, a Decisão 0201047-40.2009.2.00.0000, que aprovou o Parecer nº 02/2013-SCI/Presi/CNJ, da Secretaria de Controle Interno do CNJ, propondo várias providências relacionadas à atuação das unidades de controle interno dos Tribunais, fixando prazos para o seu cumprimento.

Em razão das novas demandas tornou-se necessária a revisão do Plano Anual de Auditoria anteriormente aprovado, que, sucintamente podem ser resumidas na inclusão da Ação Coordenada de Auditoria supra citada, alteração de percentuais de processos licitatórios, suprimimento de fundos, contratos de locação, dispensa e inexigibilidade e de alguns procedimentos relacionados à área de pessoal, conforme detalhamento exposto no Anexo ao presente.

Como consequência, o direcionamento da capacitação dos servidores lotados na Assessoria de Controle Interno, igualmente, necessitou ser revisto para adequação às novas demandas que se apresentaram e integrará expediente próprio referente ao Plano de Capacitação de 2014 para a ASCRI.

Ante todo o exposto, em cumprimento ao que estabelece o inc. II do art. 9º da Resolução CNJ nº 171/2013, que dispõe sobre as normas técnicas de auditoria, inspeção administrativa

e fiscalização nas unidades jurisdicionais vinculadas ao Conselho Nacional de Justiça, submeto a revisão do Plano Anual de Auditoria de 2014 (PAA-2014) ao Exmo. Desembargador-Presidente deste Tribunal.

Em 28.01.2014

Sidônio Jacintho de Oliveira Neto
Assessor de Controle Interno

ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO DO TRT DA 12ª REGIÃO

PLANO ANUAL DE AUDITORIA - EXERCÍCIO 2014 – REVISÃO I

ANEXO – DETALHAMENTO DAS AÇÕES E ATIVIDADES

1. AÇÕES DE CONTROLE DE ATOS DE GESTÃO DE PESSOAS			
Ações	Exame de Conformidade - Verificar a legalidade dos atos		
	Meta	Produto	Cronograma
Auditar atos de admissão de pessoal	100% dos atos sujeitos à remessa ao TCU	Parecer no formulário SisacNet	Conforme a demanda
Auditar atos de aposentadorias iniciais	100% dos atos sujeitos à remessa ao TCU	Parecer prévio em cada processo	Conforme a demanda
Auditar atos de pensão inicial	100% dos atos sujeitos à remessa ao TCU	Parecer prévio em cada processo	Conforme a demanda
Auditar revisões de aposentadoria com alteração do fundamento legal	100% dos atos sujeitos à remessa ao TCU	Parecer prévio em cada processo	Conforme a demanda
Auditar revisões de pensão com alteração do fundamento legal	100% dos atos sujeitos à remessa ao TCU	Parecer prévio em cada processo	Conforme a demanda
Auditar atos de concessão de abono permanência	30%	Relatório de Auditoria	Julho e Novembro
Auditar averbações de tempo de contribuição	25%	Relatório de Auditoria	Julho e Dezembro
Auditar concessões de indenização de licença-prêmio por assiduidade	100%	Parecer em cada processo	Conforme a demanda
Auditar folhas de pagamento de magistrados e servidores ativos, inativos e pensionistas	3 no ano	Relatório de Auditoria	Março, Setembro e Dezembro
Auditar concessão e pagamento de adicional de insalubridade/periculosidade	1 no ano	Relatório de Auditoria	Junho
Monitorar a entrega das declarações de imposto de renda (IN TCU nº 67/2011)	100%	Relatório de Auditoria de Gestão	Anual

Controle pontual			
Remeter ao TCU os atos de admissão via SisacNet	Remessa de 100% dos atos no prazo	Parecer no formulário SisacNet	Conforme a demanda
Remeter ao TCU os atos iniciais de aposentadoria via SisacNet	Remessa de 100% dos atos no prazo	Parecer no formulário SisacNet	Conforme a demanda
Remeter ao TCU as revisões de aposentadoria com alteração do fundamento legal via SisacNet	Remessa de 100% dos atos no prazo	Parecer no formulário SisacNet	Conforme a demanda
Remeter ao TCU os atos iniciais de pensão via SisacNet	Remessa de 100% dos atos no prazo	Parecer no formulário SisacNet	Conforme a demanda
Remeter ao TCU as revisões de pensões com alteração do fundamento legal via SisacNet	Remessa de 100% dos atos no prazo	Parecer no formulário SisacNet	Conforme a demanda
Análise e conferência dos demonstrativos de cálculos e mapas de tempo de contribuição dos atos de aposentadoria e pensão	100% dos atos de concessão inicial e de alteração de fundamento legal	Parecer em cada processo	Conforme a demanda
Encaminhar e acompanhar o cumprimento de diligências e determinações do TCU e dos Conselhos Superiores do Poder Judiciário, relativas à área de gestão de pessoas	100% da demanda, dentro do prazo concedido	Despacho, informação, ofício, relatório	Conforme a demanda

2. AÇÕES DE CONTROLE DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA, CONTÁBIL E PATRIMONIAL			
Ações	Exame de Conformidade - Verificar da legalidade dos atos		
	Meta	Produto	Cronograma
Auditar processos de compra direta por dispensa de licitação (art. 24, incisos I e II, da Lei nº 8.666/1993)	10% dos processos abertos no exercício	Relatório de Auditoria	Julho e Dezembro
Auditar contratos de locação de imóveis (art. 24, inciso X)	20% dos contratos vigentes no exercício	Relatório de Auditoria	Outubro
Auditar processos de contratação direta por inexigibilidade de licitação e contratos derivados, excetuados os relativos à concessão de serviço público e treinamentos (art. 25 da Lei nº 8.666/1993)	20% dos processos abertos no exercício	Relatório de Auditoria	Outubro
Auditar processos de licitatórios na modalidade pregão	15% dos processos abertos no exercício	Relatório de Auditoria	Julho e Dezembro
Auditar aplicação de suprimento de fundos e utilização de cartão corporativo do governo federal	25% dos processos abertos no exercício	Relatório de Auditoria	Julho e dezembro

Analisar o Plano Plurianual de Obras (Resoluções CNJ nº 114/2010 e CSJT nº 70/2010)	1 ação	Parecer	Conforme a demanda
Verificar a aderência das obras do TRT às Resoluções CNJ nº 114/2010 e CSJT nº 70/2010	100%	Parecer	Conforme a demanda
Controle pontual			
Analisar o Relatório de Gestão Fiscal (RGF – Lei Complementar nº 101/2000)	3 no exercício	Relatório de Auditoria de Gestão e assinatura do RGF	Janeiro, Maio e Setembro
Avaliar o cadastramento e atualização das informações de contratos no SIASG	1 avaliação no exercício	Relatório de Auditoria de Gestão	Outubro
Monitorar o cadastramento dos atos de gestão no sítio “Transparência”	1 ação no exercício	Relatório de Auditoria de Gestão	Novembro
Encaminhar e acompanhar o cumprimento de diligências e determinações do TCU e dos Conselhos	100% da demanda, dentro do prazo concedido	Despacho, informação, ofício, relatório	Conforme a demanda

3. AUDITORIA ESPECIAL - DIÁRIAS E PASSAGENS (PJe/JT) - RECURSOS DESCENTRALIZADOS PELO CSJT

Ação	Exame de Conformidade		
	Meta	Produto	Cronograma
Auditar concessão de diárias e passagens a magistrados e servidores, custeadas com recursos descentralizados pelo CSJT, devidas exclusivamente pela implantação e desenvolvimento do PJe/JT. (Ato CSJT nº 173/2012 e Resolução CSJT nº 124/2013).	2 ações no exercício	Relatório de Auditoria semestral a ser encaminhado, por meio eletrônico, à CCAUD/CSJT.	Janeiro e Julho
Controle pontual			
Monitorar a remessa mensal ao CSJT da prestação de contas, até o 15º dia do mês subsequente da aplicação dos recursos	100%	Inclusão do cumprimento dos prazos no Relatório de Auditoria semestral	Mensalmente

4. AÇÕES COORDENADAS DE CONTROLE E AUDITORIA DETERMINADAS PELO CNJ E CSJT

Ação	Meta	Produto	Cronograma
Receber e processar, nos prazos fixados pelo CNJ/CSJT, as Solicitações de Auditoria (SA) e requisições de documentos e informações (RDI)	100%	Relatório de Auditoria	Conforme a demanda

Avaliação do modelo de contratação e gestão de soluções de tecnologia da informação, conforme Resolução CNJ nº 182/2013	1 ação	A ser definido quando do encaminhamento dos pontos de auditoria pela Secretaria de Controle Interno do CNJ	1º a 30.10.2014
---	--------	--	-----------------

5. GESTÃO ESTRATÉGICA E PRESTAÇÃO DE CONTAS			
Ação	Meta	Produto	Cronograma
Elaborar as peças complementares à prestação de contas ordinária anual, conforme Decisão Normativa TCU nº 132/2013	1 ação no ano	Processo de Tomada de Contas	Até maio
Elaborar Relatório de Auditoria de Gestão, emitir parecer e certificar a prestação de contas dos responsáveis pela gestão do TRT da 12ª Região	1 ação no ano	Processo de Tomada de Contas, Relatório de Auditoria de Gestão, Parecer e Certificado	Até maio
Avaliar a conformidade das peças do Relatório de Gestão	1 ação no ano	Relatório de Auditoria de Gestão	Fevereiro
Avaliar os resultados quantitativos e qualitativos da gestão quanto ao cumprimento dos objetivos e metas físicas e financeiras planejadas	1 ação no ano	Relatório de Auditoria de Gestão	Até maio
Avaliar os indicadores de gestão	1 ação no ano	Relatório de Auditoria de Gestão	Até maio
Avaliar os resultados dos programas incluídos no PPA e na LOA	1 ação no ano	Relatório de Auditoria de Gestão	Até maio
Avaliar sistemas de controles internos instituídos para garantir os objetivos estratégicos	1 ação no ano	Relatório de Auditoria de Gestão	Até maio
Avaliar a gestão de pessoas	1 ação no ano	Relatório de Auditoria de Gestão	Até maio
Avaliar a gestão de convênios e ajustes ou instrumentos congêneres	1 ação no ano	Relatório de Auditoria de Gestão	Até maio
Avaliar a gestão de compras e contratações	1 ação no ano	Relatório de Auditoria de Gestão	Até maio
Avaliar a gestão dos cartões de pagamento do governo federal (suprimento de fundos)	1 ação no ano	Relatório de Auditoria de Gestão	Até maio
Avaliar passivos assumidos sem previsão orçamentária de créditos ou recursos	1 ação no ano	Relatório de Auditoria de Gestão	Até maio
Avaliar a gestão de tecnologia da informação	1 ação no ano	Relatório de Auditoria de Gestão	Até maio
Avaliar a gestão do patrimônio mobiliário de responsabilidade do TRT	1 ação no ano	Relatório de Auditoria de Gestão	Até maio
Certificar a regularidade das contas dos gestores relacionados no rol de	1 ação no ano	Certificado de Auditoria	

responsáveis			Até maio
Emitir parecer sobre a regularidade da gestão do TRT	1 ação no ano	Parecer	Até maio
Controle pontual			
Monitorar a publicação de Decisão Normativa e Portaria pelo TCU sobre o conteúdo do Relatório de Gestão	1 ação no exercício	Decisão Normativa compilada à natureza das atividades do TRT	Segundo semestre
Informar à SEPLAN dados relacionados à Assessoria de Controle Interno para inserção no Relatório de Gestão/2013	1 ação no exercício	Informação por remessa de arquivo	Último dia útil de janeiro
Monitorar a publicação de Decisão Normativa pelo TCU sobre o conteúdo das peças complementares à prestação de contas anual ordinária (Tomada de Contas)	1 ação no exercício	Decisão Normativa compilada à natureza das atividades do TRT	Segundo semestre
Encaminhar a Tomada de Contas à Presidência para inclusão na pauta do Tribunal Pleno para apreciação da prestação de contas, na forma do art. 31, inc XXIV, do Regimento Interno do TRT da 12ª Região	1 ação no ano	Processo de Tomada de Contas	Até maio
Encaminhar ao TCU, por meio eletrônico, as peças complementares à prestação de contas (Tomada de Contas) do exercício de 2013	1 ação no ano	Processo de Tomada de Contas	Até o dia 31.07.2014
Acompanhar o julgamento da Tomada de Contas ordinária anual junto ao TCU	-	Acórdão do TCU	-

PROAD 12333/2013

INTERESSADOS

ASCRI - ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

161 - SIDONIO JACINTHO DE OLIVEIRA NETO - ASCRI

Aprovo a revisão do Plano Anual de Auditoria de 2014.

À Assessoria de Controle Interno para prosseguimento.

Em, 29 de janeiro de 2014.

Edson Mendes de Oliveira

Desembargador do Trabalho-Presidente