



JUSTIÇA FEDERAL

PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 5ª REGIÃO
SUBSECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

**PLANEJAMENTO DAS ATIVIDADES DA SUBSECRETARIA DE AUDITORIA
INTERNA**

Plano Anual de Atividades da Subsecretaria de Auditoria
Interna - PAAAI
Plano Anual de Auditoria - PAA
Plano de Auditoria de Longo Prazo - PALP

ANO 2019



JUSTIÇA FEDERAL

PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 5ª REGIÃO
SUBSECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

APRESENTAÇÃO

Este documento apresenta o Plano Anual de Atividades da Subsecretaria de Auditoria Interna (SAI) – PAAAI, contendo as atividades a serem desenvolvidas por esta Unidade ao longo do exercício de 2019, em atendimento ao disposto no item 15, do Manual de Auditoria da Justiça Federal da 5ª Região, aprovado através do Ato nº 60/2010, do Presidente do Tribunal (Anexo I).

Conforme o estabelecido na Resolução nº 171/2013 do CNJ, o presente documento também contempla o Plano Anual de Auditoria – PAA, contendo as auditorias a serem realizadas ao longo do exercício de 2019 (ANEXO II), e o Plano de Auditoria de Longo Prazo para o quadriênio 2019/2022 (ANEXO III).

Importa ressaltar que, no decorrer dos exercícios vindouros, a execução dos trabalhos poderá sofrer alterações em função de fatores imprevisíveis ou supervenientes, tais como a realização de auditorias especiais e determinações superiores.

Recife, 30 de novembro de 2018.

Sídia Maria Porto Lima
Diretora da Subsecretaria de Auditoria Interna

PODER JUDICIÁRIO
 TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 5ª REGIÃO
 SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

ANEXO I

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAAAI
 PARA O ANO DE 2019

ATIVIDADES		ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO DA ATIVIDADE	ESCOPO DO TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	CRONOGRAMA	
Nº	DESCRIÇÃO					INICIO	TÉRMINO
01	Atendimento às demandas originárias do CNJ, CJF, TCU, TRF5 e Seções Judiciárias.	CNJ, SAI, CJF, TCU, TRF5 e SJs.	Responder às demandas no prazo estipulado, registrando as providências em <i>tabela específica</i> .	Demandas provenientes do CNJ, CJF, TCU e TRF5 e Seções Judiciárias	TODAS	02/01/19	31/12/19
02	Acompanhamento da Legislação e assuntos pertinentes à atuação da Subsecretaria de Auditoria Interna. Interno.	SAI	Manter atualizado o Repositório de normativos referentes a matérias de interesse da SAI.	Normas e Decisões publicadas no DOU, TCU, Diário Eletrônico do TRF5, publicações na internet nas páginas do CNJ/STF/STJ/CJF/TCU, entre outras.	SAI	02/01/19	31/12/19
03	Avaliação dos Termos Aditivos relativos às alterações contratuais.	TCU	Avaliar se a formalização e os procedimentos dos processos administrativos estão de acordo com a legislação.	Análise, por amostragem, quanto à regularidade das alterações contratuais em casos de prorrogação, reajuste e repactuação.	SADISF e SALC	02/01/19	31/12/19
04	Avaliação da observância da legislação nos pagamentos relativos à pessoal.	TCU	Verificar se os pagamentos estão de acordo com a legislação vigente.	Análise, por amostragem, da folha de pagamento no que diz respeito a conformidade entre os registros efetuados no SIAFI e no sistema SARH do TRF5.	SAAADF	02/01/2019	31/12/2019
05	Emissão de parecer quanto à legalidade dos atos de admissão.	TCU	Avaliar a legalidade dos registros no e-Pessoal-TCU.	Análise de toda a documentação, atos e registros para pronunciamento quanto à legalidade.	SAAADF	02/01/2019	31/12/2019
06	Emissão de parecer quanto à concessão de aposentadoria e pensão.	TCU	Avaliar a legalidade dos registros no e-Pessoal-TCU.	Análise de toda a documentação, atos e registros para pronunciamento quanto à legalidade.	SAADP	02/01/2019	31/12/2019
07	Registrar, na pasta compartilhada, os dados referentes às análises efetuadas, inclusive solicitações de auditoria, prazos e resultados.	SAI	Subsidiar a elaboração do RAAAI.	Serão registrados em tabelas previamente definidas o andamento de todas as atividades desenvolvidas pelos servidores, e disponibilizadas na pasta compartilhada.	SAI	02/01/2019	31/12/2019
08	Avaliação dos processos licitatórios nas modalidades pregão eletrônico e adesão à ata de registro de preço.	TCU	Avaliar a conformidade dos procedimentos adotados nos processos administrativos com a legislação correlata.	Análise, por amostragem, da conformidade legal dos termos de referência, editais, e demais procedimentos dos certames, até a assinatura do contrato.	SALC	07/01/2019	31/12/2019

PODER JUDICIÁRIO
 TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 5ª REGIÃO
 SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

09	Avaliação dos processos relativos à dispensa e inexigibilidade.	TCU	Avaliar a conformidade dos procedimentos adotados nos processos administrativos com a legislação correlata.	Analisar, por amostragem, na pertinência do preço, das situações autorizadas da dispensa e Inexigibilidade, e de toda a documentação pertinente. Acompanhar, no SIAFI, os limites de dispensa.	SADISF	07/01/2019	31/12/2019
10	Acompanhamento contábil no SIAFI.	SAI/CJF	Acompanhar os registros contábeis no SIAFI.	Analisar e promover o acompanhamento gerencial, por amostragem, das operações no SIAFI das contratações.	NAGOFPP	07/01/2019	31/12/2019
11	Avaliação do cumprimento das determinações e recomendações expedidas pelo TCU e desta SAI.	TCU	Monitorar o atendimento das determinações e recomendações do TCU e das unidades de auditoria interna, quando for o caso.	Monitorar as providências adotadas pela Administração com o respectivo preenchimento dos quadros do relatório de gestão.	NAPPC	07/01/2019	29/02/2019
12	Emissão de parecer sobre o Plano de Obras da Justiça Federal da 5ª Região.	CJF	Avaliar se o Plano de Obras da JF5 atende às exigências da Res. CJF 179/2011.	Analisar o Plano de Obras da Justiça Federal da 5ª Região e emitir parecer.	SALC	14/01/2019	26/06/2019
13	Emissão de parecer sobre o plano anual de aquisição de veículos.	CJF	Avaliar a conformidade do Plano Anual de Veículos com as exigências da Resolução nº CJF n. 72/2009.	Plano anual de aquisição de veículos.	SALC	14/01/2019	30/06/19
14	Elaborar/consolidar o Relatório de Auditoria de Gestão.	TCU/ CJF	Elaborar o Relatório de Auditoria de Gestão.	Relatar o resultado das avaliações estabelecidas pelo TCU, que comporão o Relatório de Auditoria de Gestão.	NAPPC	02/02/2019	05/07/2019
15	Avaliação dos procedimentos relativos a Suprimento de Fundos.	TCU	Avaliar a Conformidade dos procedimentos com a legislação.	Análise, por amostragem, quanto à regularidade do procedimento, dos pagamentos e recolhimentos.	SADISF	01/04/2019	30/11/2019
16	Verificação da atualização do rol de responsáveis no SIAFI.	TCU/ SAI	Monitorar a atualização do rol de responsáveis no SIAFI.	Rol de responsáveis do TRF5 e Seções judiciárias no SIAFI.	NAGOFPP	01/07/2019	31/07/2019
17	Elaboração do PAAAI e PAA.	SAI	Consolidar o planejamento dos trabalhos da unidade de auditoria interna.	PAAAI e PAA.	SAI	01/11/2019	30/11/2019



JUSTIÇA FEDERAL
PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 5ª REGIÃO
SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

ANEXO II

PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2019

AUDITORIA		ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO DA ATIVIDADE	ESCOPO DO TRABALHO	UNIDADE	CRONOGRAMA	
Nº	DESCRIÇÃO					INICIO	TERMINO
01	Avaliar a implantação do Plano de Trabalho de T.I no TRF5ª Região previsto no art. 29 da Resolução CNJ 211/2015	SAI	Verificação dos projetos, processos, riscos e resultados de TI.	Resolução CNJ 211/2015	NAGOFP, SALC, SADISF E GRUPO DE TRABALHO.	04/02/2019	30/04/2019
02	Ação de auditoria sobre a obra de construção do DataCenter do TRF 5ª Região.	SAI	Avaliar a conformidade legal da licitação e da execução do contrato de construção do DataCenter do TRF 5ª Região.	Conformidade legal da licitação e da execução contratual da obra por análise documental e conferência de cálculo.	NAGOFP, SALC, SADISF E GRUPO DE TRABALHO.	04/02/2019	30/04/2019
03	Ação de Auditoria em contratação direta realizada com amparo no art. 24, incisos I e II da Lei nº 8.666/1983, com avaliação de riscos decorrentes de falha de planejamento, além de análise da fundamentação legal correta e justificada, e possível utilização indevida da dispensa por pequeno valor.	SAI	Avaliar ocorrência de contratação indireta sem observância das exigências legais ou a ocorrência de falhas no planejamento das contratações diretas realizadas com amparo no art. 24, incisos I e II da Lei nº 8.666/1983.	Serão analisados conforme normativos vigentes.	NAGOFP, SALC, SADISF E GRUPO DE TRABALHO.	01/03/2019	30/06/2019
04	Auditoria sobre a regularidade e controles internos dos procedimentos de reconhecimento e pagamento de Despesas de Exercícios Anteriores - DEA.	SAI	Avaliar a conformidade legal e os controles internos dos procedimentos de reconhecimento e pagamento de Despesas de Exercícios Anteriores.	Procedimentos de reconhecimento e pagamento de Despesas de Exercícios Anteriores - DEA	NAPPC, GRUPO DE TRABALHO	01/04/2019	30/06/2019
05	Participação de ação coordenada de auditoria para avaliação contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e operacional.	CNJ	Avaliar quanto: a) adequação orçamentária e financeira; b) sistemática dos programas, projetos, atividades governamentais; c) avaliação das metas do Plano Plurianual (PPA) e d) execução dos programas, do orçamento e dos resultados das gestão orçamentária, financeira e patrimonial, com identificação de que forma tais instrumentos de ação de governo têm melhorado os serviços do Poder judiciário prestados à sociedade.	Serão analisados conforme normativos vigentes.	NAGOFP, SALC, SADISF E GRUPO DE TRABALHO.	01/05/2019	28/06/2019



JUSTIÇA FEDERAL

PODER JUDICIÁRIO
 TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 5ª REGIÃO
 SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

06	Auditoria sobre a utilização de critérios de sustentabilidade ambiental na aquisição de bens e na contratação de serviços e obras.	SAI	Avaliar a regularidade legal e a utilização de critérios de sustentabilidade ambiental na aquisição de bens e na contratação de serviços e de obras.	Conformidade legal e efetivação da utilização de critérios de sustentabilidade ambiental na aquisição de bens e na contratação de serviços e de obras referente ao exercício de 2018.	NAGOFF, SALC, SADISF E GRUPO DE TRABALHO.	06/05/2019	26/07/2019
07	Auditoria sobre a regularidade dos procedimentos de cessão e requisição de pessoal.	SAI	Avaliar a legalidade dos procedimentos de cessão e requisição de pessoal.	Procedimentos de cessão e requisição de pessoal.	NAPPC, Grupo de Trabalho	01/07/2019	30/09/2019
08	Ação de Auditoria em contratos de TI com fornecimento de mão de obra permanente, na modalidade de Dispensa e Inexigibilidade de Licitação, visando identificar possíveis falhas no recolhimento de tributos, contribuições previdenciárias e FGTS.	SAI	Avaliar a conformidade legal na fase de liquidação e pagamento dos mencionadas contratos, relativamente à regularidade fiscal e contributiva das empresas contratadas.	Serão analisados conforme normativos vigentes.	NAGOFF, SALC, SADISF E Grupo de Trabalho.	01/07/2019	30/09/2019
09	Ação de auditoria com avaliação de riscos da licitação e correspondente contrato de Gestão e Manutenção do DataCenter do TRF 5ª Região	SAI	Avaliar a conformidade legal da licitação e correspondente contrato de Gestão e Manutenção do DataCenter do TRF 5ª Região, com a correspondente avaliação de riscos deste último.	Conformidade legal da licitação e correspondente contrato de Gestão e Manutenção do DataCenter do TRF 5ª Região, com a correspondente avaliação de riscos deste último, por análise documental e conferência de cálculo. Quanto à avaliação de riscos, esta se dará pelos padrões adotados pelo TRF5.	NAGOFF, SALC, SADISF E GRUPO DE TRABALHO.	01/08/2019	29/11/2019
10	Participação de ação coordenada de auditoria para avaliação da gestão documental	CNJ	Avaliar quanto à criação, a manutenção, a utilização e os prazos de conservação dos documentos que são gerados, e o encaminhamento final para conservação permanente ou descarte e, ainda, as rotinas para gerenciamento dos acervos de documentos administrativos e de processos judiciais, como forma de apoio à decisão, à preservação da memória institucional e à comprovação de direitos.	Serão analisados conforme normativos vigentes.	NAPPC, GRUPO DE TRABALHO	01/10/2019	30/11/2019



JUSTIÇA FEDERAL
PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 5ª REGIÃO
SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

ANEXO III

PLANO DE AUDITORIA DE LONGO PRAZO - 2020

EXERCÍCIO DE 2020

	AUDITORIA	ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO	CRONOGRAMA PREVISTO	
01	Auditar a gestão do patrimônio imobiliário de responsabilidade do TRF5ª Região classificados como Bens de uso Especial de propriedade da União ou locados de terceiros, inclusive com utilização do sistema SPIUnet.	SAI	Acompanhar a administração dos imóveis de uso especial da União, compreendendo os bens públicos e os particulares eventualmente locados pela Justiça Federal de primeiro e segundo grau, especialmente no que se refere à atualização dos registros e cadastramento nos sistemas SPIUnet e SIAFI.	02/02/2020	03/04/2020
02	Auditar processos de requerimento de abono de permanência	SAI	Acompanhar os procedimentos relativos à concessão de abono de permanência.	01/08/2020	30/09/2020