



PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 8ª REGIÃO
GABINETE DA PRESIDÊNCIA
Coordenadoria de Auditoria e Controle Interno

PLANO ANUAL DE AUDITORIA - PAA
EXERCÍCIO 2015



PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 8ª REGIÃO
GABINETE DA PRESIDÊNCIA
Coordenadoria de Auditoria e Controle Interno

ÍNDICE

1. Apresentação
 2. Objetivos
 3. Metodologia de Trabalho
 4. Planejamento de Auditoria
 5. Aprovação e Divulgação
 6. Considerações Gerais
 7. Equipe Técnica
- ANEXO I
- ANEXO II
- ANEXO III



PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 8ª REGIÃO
GABINETE DA PRESIDÊNCIA
Coordenadoria de Auditoria e Controle Interno

1. APRESENTAÇÃO

Em atenção ao *Plano de Auditoria de Longo Prazo da Justiça do Trabalho da 8ª Região - 2014/2017 (PLAJUS 8ª)*, aprovado pela Portaria GP nº 1424/2013, a Coordenadoria de Auditoria e Controle Interno elaborou **Plano Anual de Auditoria - Exercício 2015 (PAA-2015)**, com vistas a apreciação e aprovação pela Presidência.

O **Plano Anual de Auditoria (PAA)**, elaborado no ano anterior para vigor no ano seguinte, contém a especificação das atividades planejadas e os respectivos objetos de exame, estabelecendo o plano de trabalho da unidade de controle interno para o exercício a que se refere, com alinhamento ao PLAJUS 8ª (2014/2017).

2. OBJETIVO

O *Plano Anual de Auditoria* deve dimensionar a realização dos trabalhos de auditoria, de modo a priorizar a atuação preventiva e atender aos padrões e diretrizes indicadas na Resolução¹ nº 171, de 1º de março de 2013, do Conselho Nacional de Justiça.

3. METODOLOGIA DE TRABALHO

As seguintes etapas do processo de auditoria estão previstas nas normas técnicas aplicáveis à matéria (Resolução-CNJ-171/2013) :

➡ PLANEJAMENTO:

- a) análise do objeto de auditoria (visão geral)
- b) inventário de riscos e controles
- c) elaboração da matriz de planejamento
- d) elaboração dos demais papéis de trabalho
- e) elaboração do programa de auditoria

¹ Dispõe sobre as normas técnicas de auditoria, inspeção administrativa e fiscalização nas unidades jurisdicionais vinculadas ao Conselho Nacional de Justiça



PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 8ª REGIÃO
GABINETE DA PRESIDÊNCIA
Coordenadoria de Auditoria e Controle Interno

➡ EXECUÇÃO:

- a) reunião de início dos trabalhos
- b) execução dos exames e aplicação de procedimentos
- c) levantamento dos achados
- d) elaboração do relatório preliminar de auditoria

➡ COMUNICAÇÃO DOS RESULTADOS:

- a) reunião de apresentação e discussão do relatório com as unidades auditadas
- b) conclusão do relatório de auditoria
- c) encaminhamento do relatório de auditoria aos interessados

➡ MONITORAMENTO:

- a) acompanhamento periódico das determinações e recomendações do relatório de auditoria
- b) elaboração do relatório de monitoramento
- c) encaminhamento do relatório aos interessados

4. PLANEJAMENTO DE AUDITORIA

4.1. PLANO DE AUDITORIA DE LONGO PRAZO

Aprovado o *Plano de Auditoria de Longo Prazo da Justiça do Trabalho da 8ª Região (PLAJUS 8ª)*, com vigência plurianual (2014-2017), foram planejadas macroatividades de controle e auditoria para implementação no médio prazo, sistematizadas nas temáticas *visão institucional, mapeamento de riscos, planejamento de auditoria e monitoramento de auditoria (Anexo I)*.



PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 8ª REGIÃO
GABINETE DA PRESIDÊNCIA
Coordenadoria de Auditoria e Controle Interno

4.2. PLANO ANUAL DE AUDITORIA - PAA

A Coordenadoria de Auditoria e Controle Interno elaborou o *Plano Anual de Auditoria* (PAA), para aplicação no exercício de 2015, levando em consideração os seguintes aspectos :

a) a execução de ações de monitoramento de recomendações de auditoria originadas de relatórios emitidos no exercício de 2014;

b) a execução de ações coordenadas (auditorias integradas) programadas pelo Conselho Superior da Justiça do Trabalho para o exercício de 2015, e

c) a inclusão da JT-8ª na relação de unidades jurisdicionadas obrigadas a apresentar, no exercício de 2015, processo de contas anual referente ao exercício de 2014,

d) a identificação de áreas, sistemas e processos relevantes ao planejamento de auditoria, a partir da avaliação dos riscos humanos, de processos e tecnológicos envolvidos (art. 24, Res.CNJ-171/2013)

As atividades planejadas para o exercício de 2015, nessas compreendidas auditorias do tipo *integrada, de gestão, de conformidade e de avaliação de resultados*, bem como ações de *fiscalização e de monitoramento*, e o respectivos cronogramas de execução estão descritos em documentos anexos (**Anexos II e III**).

5. APROVAÇÃO E DIVULGAÇÃO

O *Plano Anual de Auditoria - Exercício 2015* (PAA 2015) deve ser submetido à apreciação e aprovação da Presidência deste Tribunal, com fundamento no § 1º do artigo 9º da Resolução-CNJ-171/2013, e divulgado no âmbito administrativo interno.

6. CONSIDERAÇÕES GERAIS

Os períodos programados para a execução das atividades poderão sofrer alterações em face de auditorias especiais ou demandas supervenientes, inclusive oriundas dos órgãos de fiscalização do Judiciário (CNJ e CSJT) e do controle externo (TCU).



PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 8ª REGIÃO
GABINETE DA PRESIDÊNCIA
Coordenadoria de Auditoria e Controle Interno

O propósito maior da Coordenadoria de Auditoria e Controle Interno, ao conceber o *Plano Anual de Auditoria - Exercício 2015*, é de contribuir para a melhoria da gestão dos recursos públicos e alcance dos objetivos institucionais, com ênfase na transparência da gestão.

7. EQUIPE TÉCNICA

SERVIDOR	FUNÇÃO
Allan Souza dos Santos	Chefe da Seção de Auditoria e Inspeção
Dulce Maria Ribeiro Bastos	Assistente da Coordenadoria
Izaneide Salim de Lima Lheis Pinheiro	Coordenadora de Auditoria e Controle Interno
Karine Jeniffer da Silva Barbosa	Analista Judiciário
Maria Luiza Figueira Cruz Rabelo	Chefe da Seção de Desempenho da Gestão
Marilson Oliveira da Silva	Analista Judiciário
Maria Lúcia Miranda Álvares	Analista Judiciário
Mauro Wilkens Cavalcante	Analista Judiciário
Romoaldo Nilo de Barros	Chefe da Seção de Conformidade da Gestão

Belém, 28 de novembro de 2014

Izaneide Salim Lheis Pinheiro
Coordenadora de Auditoria e
Controle Interno



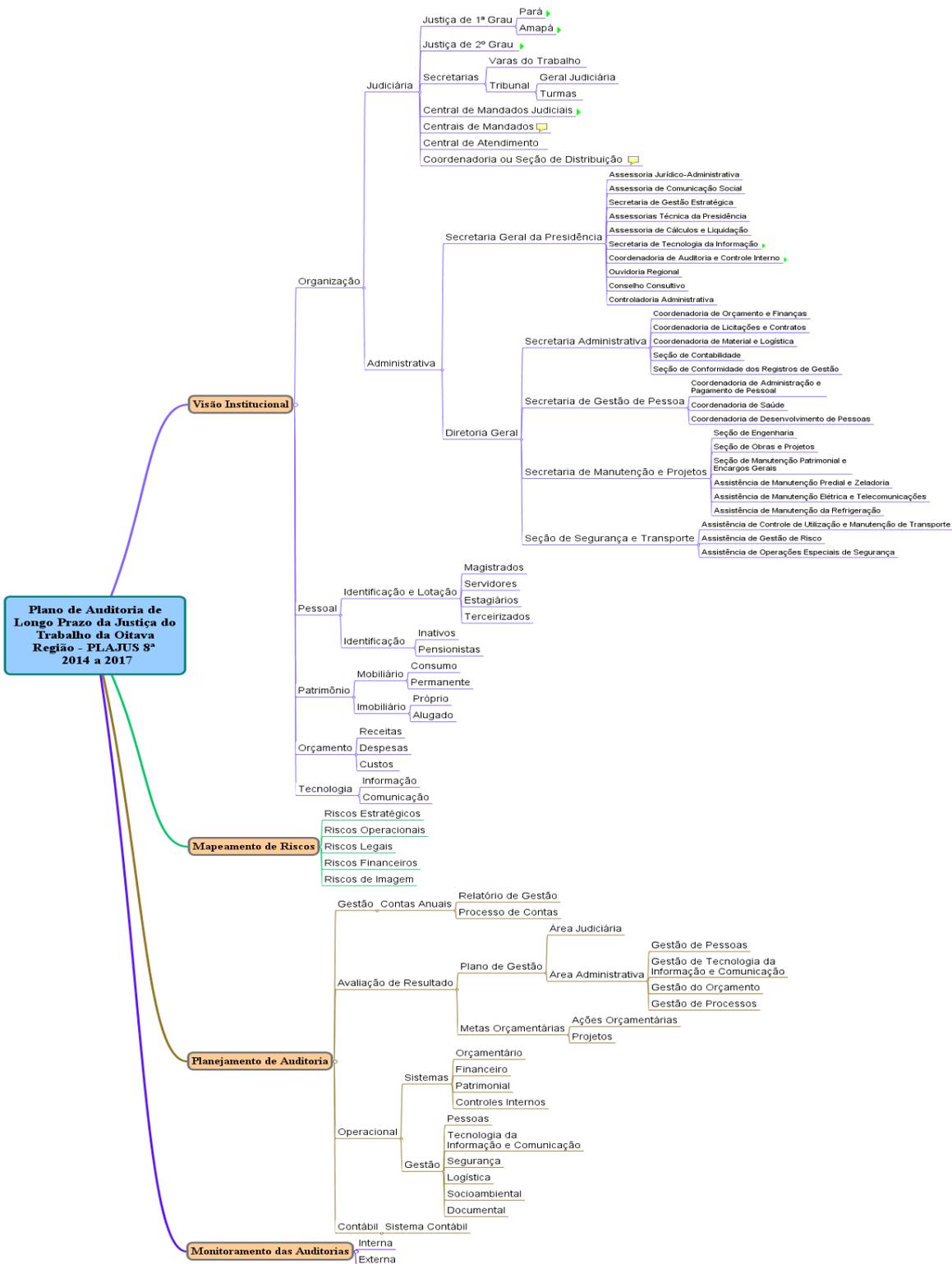
PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 8ª REGIÃO
GABINETE DA PRESIDÊNCIA
Coordenadoria de Auditoria e Controle Interno

ANEXOS



PODER JUDICIÁRIO
 TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 8ª REGIÃO
 GABINETE DA PRESIDÊNCIA
 Coordenadoria de Auditoria e Controle Interno

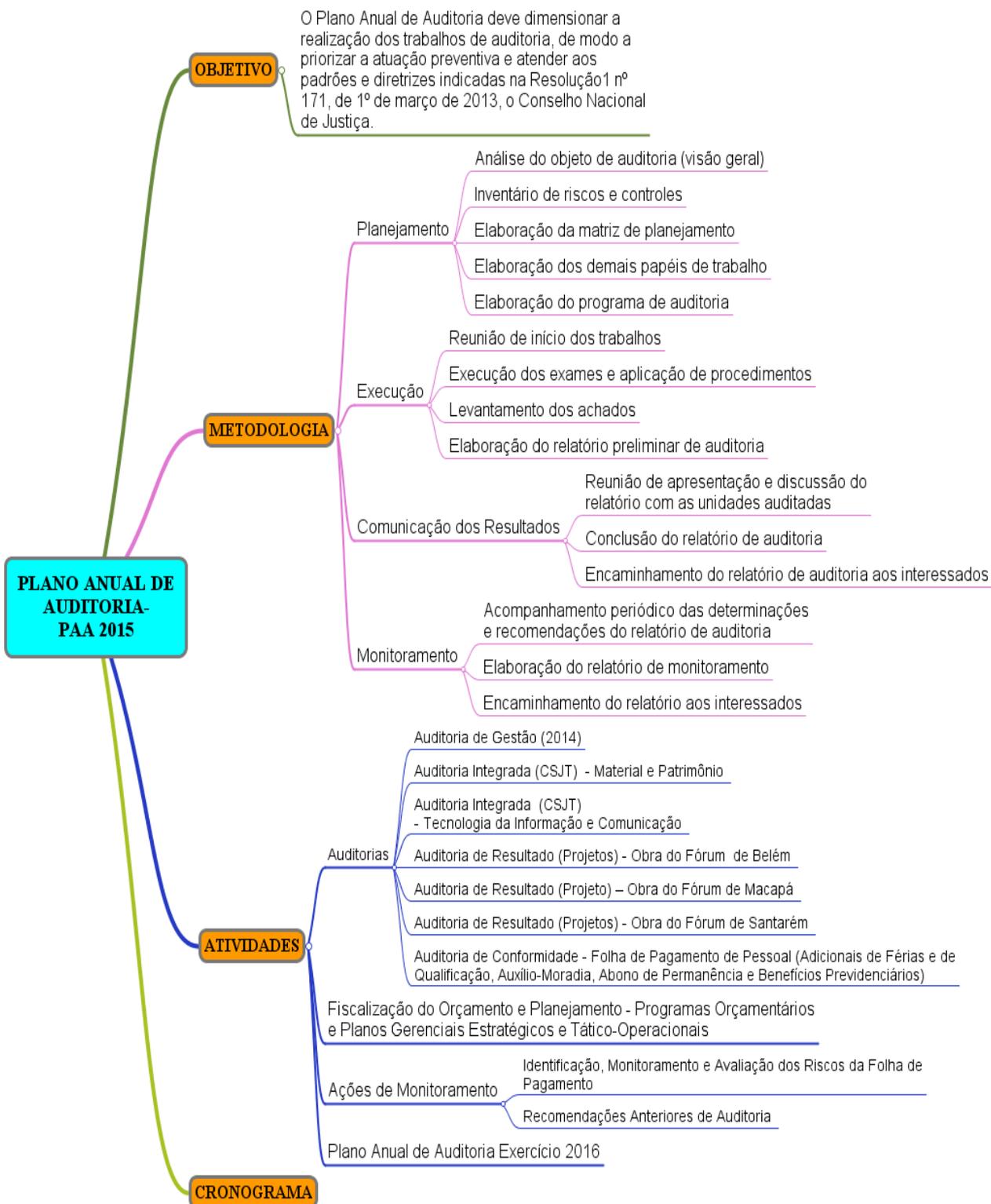
ANEXO I





PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 8ª REGIÃO
GABINETE DA PRESIDÊNCIA
Coordenadoria de Auditoria e Controle Interno

ANEXO II





PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 8ª REGIÃO
GABINETE DA PRESIDÊNCIA
Coordenadoria de Auditoria e Controle Interno

ANEXO III

AUDITORIAS	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Auditoria de Gestão (2014)	X	X	X	X	X	X						
Auditoria Integrada (CSJT) - Material e Patrimônio									X	X	X	X
Auditoria Integrada (CSJT) - Tecnologia da Informação e Comunicação		X	X	X	X	X	X	X	X	X		
Auditoria de Resultado (Projetos) - Obra do Fórum de Belém					X	X	X	X				
Auditoria de Resultado (Projeto) - Obra do Fórum de Macapá	X	X	X	X								
Auditoria de Resultado (Projetos) - Obra do Fórum de Santarém									X	X	X	X
Auditoria de Conformidade - Folha de Pagamento de Pessoal (Adicionais de Férias e de Qualificação, Auxílio-Moradia, Abono de Permanência e Benefícios Previdenciários)				X	X	X	X	X	X			
Fiscalização do Orçamento e Planejamento - Programas Orçamentários e Planos Gerenciais Estratégicos e Tático-Operacionais		X	X	X				X	X	X		
Ação de Monitoramento - Identificação, Monitoramento e Avaliação dos Riscos da Folha de Pagamento	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Ação de Monitoramento - Recomendações Anteriores de Auditoria	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Plano Anual de Auditoria Exercício 2016										X	X	