



PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DE PERNAMBUCO

CONTROLADORIA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA

EXERCÍCIO 2015



**PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DE PERNAMBUCO
CONTROLADORIA**

PLANO ANUAL DE AUDITORIA – EXERCÍCIO DE 2015

Apresentação

A Controladoria é órgão de assessoramento ao Presidente do Tribunal de Justiça, bem como de auxílio aos Controles Externos do Conselho Nacional de Justiça e Tribunal de Contas do Estado; e de conformidade com a Resolução 302 de 10.11.2010: *Dispõe sobre a estrutura organizacional, os níveis hierárquicos, as competências e as atribuições gerais dos órgãos gestores e unidades administrativas que integram os Serviços Auxiliares do Tribunal de Justiça de Pernambuco.*

A Instrução de Serviço nº 02/2007 de 05.05.2007, em seu artigo 11, estabelece a obrigatoriedade de formulação de um Plano Anual de Auditoria que deve ser submetido à aprovação do Presidente do Tribunal de Justiça para o exercício seguinte, procedendo-se aos ajustes necessários durante a sua execução.

A Resolução nº 171 do CNJ, de 01.03.2013, estabelece no Artigo 9º, a obrigatoriedade da elaboração do Plano Quadrienal de Auditoria e do Plano Anual de Auditoria.

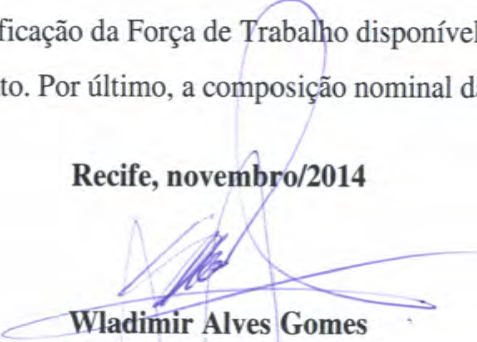
Considerando a estrutura atual da Controladoria, que conta com os Núcleos:

- de Auditoria Operacional,
- de Auditoria Contábil, Financeiro e Patrimonial,
- de Auditoria em Licitações, Contratos e Convênios,
- de Auditoria de Pessoal,
- de Auditoria de Obras e Serviços de Engenharia e
- de Auditoria das Receitas Próprias.

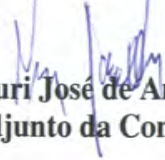
Foi elaborado o presente Plano Anual de Auditoria – PAA, tomando como parâmetro o Plano de Auditoria Quadrienal 2014/2017, a partir da realização de oficinas de trabalho com a participação de todas as equipes, onde procurou-se abranger o maior universo de ações.

Compõe também o Plano Anual, Quadro com a especificação da Força de Trabalho disponível, bem como Cronograma de Trabalho, expresso em dias, férias de servidores e Programação de Treinamento. Por último, a composição nominal da Equipe de colaboradores.

Recife, novembro/2014



Wladimir Alves Gomes
Chefe da Controladoria



Amauri José de Andrade
Chefe Adjunto da Controladoria

NÚCLEO DE AUDITORIA OPERACIONAL



Nº	DESCRIÇÃO SUMÁRIA	ÁREA	OBJETIVOS	TIPO	QTDE.	Nº SERV.	CRONOGRAMA DE TRABALHO																					
							J	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D	DIAS									
1	Inventário do Almoxarifado Central - Exercício 2014	DIRIEST	Acompanhar a realização do inventário promovido pela GESUP/DIRIEST, em parceria com o Núcleo de Auditoria Contábil, Financeiro e Patrimonial.	Programado	1	3																				20		
2	Inventário do Almoxarifado (Ambulatório) - Exercício 2014	SGP	Acompanhar a realização do inventário do ambulatório, em parceria com o Núcleo de Auditoria Contábil, Financeiro e Patrimonial.	Programado	1	3																					20	
3	Auditoria Operacional em Diárias	SAD	Melhorar os procedimentos na concessão de diárias para torná-los mais céleres e adequados às normas, em parceria com o Núcleo de Auditoria Contábil, Financeiro e Patrimonial.	Programado	1	3																					52	
4	Meta 08 - Aumentar para 100% o índice de agilidade dos processos de aquisição de bens e serviços.	Consultoria Jurídica	Avaliar o tempo de duração dos processos de aquisições de bens e serviços e avaliá-los quanto a racionalização, padronização, uniformização e normatização dos fluxos e rotinas.	Programado	1	1																					52	
5	Auditoria em Suprimentos de Fundo Institucional	SAD	Avaliar a utilização desse instrumento durante o exercício de 2014 e comparar com 2013 quanto a ultrapassagem do limite de dispensa de licitação. Ainda verificar os efeitos da licitação de alimentação preparada com a redução de concessão de suprimentos de fundos institucionais para essa finalidade, no 1º semestre de 2015 (Região Metropolitana, Caruaru e Petrolina). Este monitoramento é fruto do Relatório de Auditoria nº 05/2014	Programado	1	3																					40	
6	Avaliação dos Controles Internos da Controladoria	Controladoria	Avaliar os controles interno objetivando aferir a adequação dos controles administrativos no enfrentamento de riscos, em parceria com o Núcleo de Auditoria Contábil, Financeiro e Patrimonial dentro da Controladoria.	Programado	1	3																					20	
7	Acompanhamento da Execução Orçamentária (Notas Bimestrais)	COPLAN	Análise bimestral da Execução Programática do Orçamento.	Periódico Bimestral	5	1																					10	
8	Notas de Auditoria	Diversas	Conforme demanda	Eventual	2	1																					2	
9	Cursos		Participar dos cursos e eventos de interesse do núcleo.	Eventual																							5	
10	Planejamento 2016		Elaboração planejamento para o exercício de 2016	Programado																							5	
11	Reuniões		Participações em reuniões de interesse da Controladoria do TJPE	Eventual																							6	
Total de dias																												232

Mês de Férias do Chefe do Núcleo: Março/2015

Joalison Lima Alves
Chefe do Núcleo de Auditoria Operacional
Mag. 184.987-3

**NÚCLEO DE AUDITORIA CONTÁBIL,
FINANCEIRO E PATRIMONIAL**



Nº	DESCRIÇÃO SUMÁRIA	ÁREA	OBJETIVOS	TIPO	QTDE.	Nº Serv.	Nº Estag.	Cronograma de trabalho														
								J	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D	DIAS		
1	Inventário do Almoarifado Central - Exercício 2014	DIRIEST	Acompanhar a realização do inventário promovido pela GESUP/DIRIEST, em parceria com o Núcleo de Auditoria Operacional	Específica Programada	1	2	1															15
2	Inventário do Almoarifado (Ambulatório) - Exercício 2014	SGP	Acompanhar a realização do inventário do ambulatório, em parceria com o Núcleo de Auditoria Operacional.																			15
3	Analisar a Prestação de Contas do TJPE, no intuito de subsidiar o Pronunciamento do Responsável pelo Controle Interno do TJPE, em conformidade com a Resolução TCE-PE nº 15/2013.	DICON	Certificar-se de que a Prestação de Contas do TJPE ao Tribunal de Contas de Pernambuco - TCE-PE encontra-se na forma completa exigida em Legislação, no intuito de subsidiar o Pronunciamento do responsável pelo Controle Interno.	Específica Programada	1	2	1															6
4	Auditando o processo de concessão de diárias no TJPE.	SAD/DIFIN	Analisar as fases e os procedimentos de concessão de diárias no âmbito do Tribunal de Justiça de Pernambuco.	Específica Programada	1	2	1															40
5	Auditoria em Suprimentos de Fundo Institucional	SAD	Avaliar a utilização desse instrumento durante o exercício de 2014 e comparar com 2013 quanto a ultrapassagem do limite de dispensa de licitação. Ainda verificar os efeitos da licitação de alimentação preparada com a redução de concessão de suprimentos de fundos institucionais para essa finalidade (Região Metropolitana, Caruaru e Petrolina). Monitoramento fruto do Relatório de Auditoria nº 05/2014	Programado																		30
6	Auditando as Prestações de Contas do Convênio CAMPE - Caixa de Assistência dos Magistrados.	DIFIN	* Certificar-se de que as Prestações de Contas da Caixa de Assistência dos Magistrados - CAMPE estão em Conformidade com a legislação aplicável.	Específica Programada	1	2	1															30
7	Auditando o cálculo do percentual da Despesa de Pessoal levantado no Relatório de Gestão Fiscal (RGF) para a devida assinatura do Chefe da Controladoria, acompanhando o sua respectiva Publicação (Quadrimestral).	DICON	* Certificar-se de que o cálculo do percentual da Despesa de Pessoal está em conformidade com a Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).	Periódico Quadrimestral	3	2	1															3
8	Auditando a remuneração das aplicações financeiras e dos depósitos judiciais do TJPE.	DIFIN	* Certificar-se da remuneração concedida pelas Instituições Financeiras em razão dos depósitos judiciais aplicados, assim como conferir os rendimentos das aplicações financeiras.	Específica Programada																		34
9	Avaliação dos Controles Internos da Controladoria	Controladoria	Avaliar os Controles Internos objetivando aferir a adequação dos Controles Administrativos no enfrentamento de riscos, em parceria com o Núcleo de Auditoria Operacional.	Específica Programada																		30
10	Notas de Auditoria	Diversas	Conforme demanda	Eventual	2	2	1															2
11	Cursos		Participar dos cursos e eventos de interesse do núcleo	Eventual	4	2	1															16
12	Planejamento 2016		Elaboração planejamento para o exercício de 2016	Programado	1	2	1															5
13	Reuniões		Participações em reuniões de interesse da Controladoria do TJPE	Eventual	6	2	1															6
Total de Dias																						232
Mês de Férias do Chefe do Núcleo: Março/2015																						

Agelindo Pedro dos Santos Junior
Chefe do Núcleo de Auditoria
Contábil, Financeira e
patrimonial
Mat. 182.705-7


**NÚCLEO DE AUDITORIA DE LICITAÇÕES,
CONTRATOS E CONVÊNIOS**

NÚCLEO DE AUDITORIA DE PESSOAL



PLANO ANUAL DE AUDITORIA
EXERCÍCIO 2015

Nº	DESCRIÇÃO SUMÁRIA	ÁREA	OBJETIVOS	TIPO	QTDE.	Nº Serv.	Cronograma de trabalho													
							J	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D	DIAS	
Ações																				
1	Auditoria nos cargos comissionados e nas seguintes funções gratificadas: Risco de vida (eventos 9 e 69); indenização de transporte-ITJ (evento 14) e gratificação de representação policiais (evento 124)	SGP	Analisar:1) Legalidade; 2) Implantação e efeitos financeiros dos eventos na folha de pagamento	Programada	1	1													71	
2	Auditoria nas cessões e requisições de servidores e militares.	SGP	Analisar: 1) Regularidade,; 2) Controles administrativos; 3) efeitos financeiros	Programada	1	1													105	
3	Monitoramento das ações e recomendações contidas nos Relatórios elaborados em 2014.	SGP	Verificar a implantação das ações recomendadas nos relatórios de 2014 e seus resultados.	Programada	1	1													10	
4	Acompanhamento dos atos de pessoal, concessões e gratificações, exonerações, benefícios e aposentadorias.	SGP	Verificar legalidade e os efeitos financeiros.	Programada	1	1														
5	Auditoria Universal RH	SGP	Verificar, mensalmente, através dos relatórios do Universal RH, eventuais alterações significativas nesse sistema	Programada	1	1														
6	Cursos planejados	Controles Internos e Pessoal	1) Gestão de controle e riscos; 2) Excel	Programada	2	1													10	
7	Reuniões, Elaboração do Plano de Auditoria para 2016	Controladoria	Avaliar as atividades de Auditoria realizadas e debater situações pertinentes a matérias de Auditoria.	Programada	10	1													10	
Total de dias																			206	
Mês de Férias do Chefe do Núcleo: Março/2015																				
Mês de Férias da Técnica do Núcleo: Janeiro/2015																				


Jose Guilherme Nascimento da Silva
Chefe do Núcleo de Auditoria
de Pessoal Mat. 168. 186 - 9



**NÚCLEO DE AUDITORIA DE OBRAS
E SERVIÇOS DE ENGENHARIA**



PODER JUDICIÁRIO
 TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DE PERNAMBUCO
 CONTROLADORIA
 NÚCLEO DE AUDITORIA EM OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA
 EXERCÍCIO 2015**

Nº	DESCRIÇÃO SUMÁRIA	ÁREA	OBJETIVOS	TIPO	QTDE.	Nº Serv.	Cronograma do Trabalho											
							J	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
Ações																		
1	Monitoramento da Meta 41 do Plano Estratégico Decenal - Acessibilidade	DEA	▪ Certificar o cumprimento dos dispositivos legais e técnicos.	Específica Programada	1	2												3
2	Acompanhamento de Execução de Obra - Construção do Anexo ao Palácio da Justiça	DEA	▪ Avaliar o cumprimento dos aspectos técnicos e legais da obra em execução e os custos e preços do seu orçamentos	Específica Programada	1	2												4
3	Acompanhamento de Execução de Obra - Construção dos Galpões do Almoarifado e do Patrimônio	DEA	▪ Avaliar o cumprimento dos aspectos técnicos e legais da obra em execução e os custos e preços do seu orçamentos	Específica Programada	1	2												4
4	Acompanhamento de Execução de Obra - Construção do Fórum do Cabo de Santo Agostinho	DEA	▪ Avaliar o cumprimento dos aspectos técnicos e legais da obra em execução e os custos e preços do seu orçamentos	Específica Programada	1	2												12
5	Acompanhamento de Execução de Obra - Construção do Fórum do Paulista	DEA	▪ Avaliar o cumprimento dos aspectos técnicos e legais da obra em execução e os custos e preços do seu orçamentos	Específica Programada	1	2												15

Nº	DESCRIÇÃO SUMÁRIA	ÁREA	OBJETIVOS	TIPO	QTDE.	Nº Serv.	Cronograma do Trabalho												
							J	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D	DIAS
Ações																			
6	Acompanhamento de Licitação e Execução de Obra - Reforma do Fórum Des. Rodolfo Aureliano	DEA	▪ Avaliar o cumprimento dos aspectos técnicos e legais da obra em execução e os custos e preços do seu orçamentos, bem como verificar o cumprimento das determinações da Resolução CNJ nº 114/2010 (Ofício Circular nº 12/2012-SCI/Presi/CNJ).	Específica Programada	1	2													6
7	Acompanhamento de Execução de Obra - Construção do Fórum de Serra Talhada	DEA	▪ Avaliar o cumprimento dos aspectos técnicos e legais da obra em execução e os custos e preços do seu orçamentos	Específica Programada	1	2													10
8	Acompanhamento de Licitação e Execução de Obra - Construção do Fórum de Taquaritinga do Norte	DEA	▪ Avaliar o cumprimento dos aspectos técnicos e legais da obra em execução e os custos e preços do seu orçamentos	Específica Programada	1	2													6
9	Acompanhamento de Execução de Obra - Construção do Fórum de Arcoverde	DEA	▪ Avaliar o cumprimento dos aspectos técnicos e legais da obra em execução e os custos e preços do seu orçamentos	Específica Programada	1	2													10
10	Acompanhamento de Execução de Obra - Construção do Fórum de Goiana	DEA	▪ Avaliar o cumprimento dos aspectos técnicos e legais da obra em execução e os custos e preços do seu orçamentos	Específica Programada	1	2													10

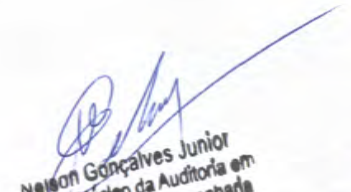
Nº	DESCRIÇÃO SUMÁRIA	ÁREA	OBJETIVOS	TIPO	QTDE.	Nº Serv.	Cronograma do Trabalho															
							J	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D	DIAS			
Ações																						
11	Auditoria dos Aditamentos da Obra de Construção do Fórum de Jaboatão	DEA	Realizar auditoria nos padrões determinados pelo Conselho Nacional de Justiça.	Específica Programada	1	2															20	
12	Auditoria dos Aditamentos da Obra de Construção do Fórum de Paulista	DEA	Realizar auditoria nos padrões determinados pelo Conselho Nacional de Justiça.	Específica Programada	1	2															20	
13	Cursos e afins	SGP	Participar dos cursos e eventos de interesse do Núcleo.	Específica	8	2															20	
14	Reuniões periódicas da equipe	Controladoria	Verificar o cumprimento do Plano Anual de Auditoria e outras demandas.	Específica Programada	5	2															4	
15	Planejamento 2016	Controladoria	Elaborar o Plano Anual de Auditoria 2015.	Específica Programada	1	2															1	
16	Informatização da Engenharia - PE-Integrado	DEA	Apoiar o aperfeiçoamento e atualização do conteúdo das obras na pasta informatizada da DEA	Específica Programada	1	2															10	
17	Implantação da Gestão de Risco no âmbito das obras e serviços de engenharia	DG SAD DEA	Implantar os conceitos de Gestão de Risco na Controladoria para posterior integração com as unidades envolvidas nas contratações das obras e serviços de engenharia.	Específica Programada	1	2															10	
18	Avaliação do Sistema de Controle Interno das obras e serviços de engenharia	DEA	Aferir a adequação dos controles administrativos no enfrentamento dos riscos e no alcance dos objetivos da Administração.	Específica Programada	1	2															5	
19	Emissão de Notas de Auditoria	Diversos	Atender à demanda	Eventual	5	2															10	
20	Emissão de Cotas de Auditoria	Diversos	Atender à demanda	Eventual	5	2															10	
Total de Dias																						190

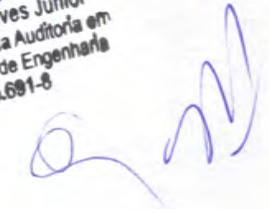
***PLANO ESTRATÉGICO DECENAL 2010/2019**

Observação: o número "Total de Dias" considerou os afastamentos por licença-prêmio

Mês de Férias do Chefe do Núcleo: Janeiro/2015

Mês de Férias do Técnico do Núcleo: Fevereiro/2015


Nelson Gonçalves Junior
Chefe do Núcleo de Auditoria em
Obras e Serviços de Engenharia
Mat. 170.691-8



**NÚCLEO DE AUDITORIA
DE RECEITAS PRÓPRIAS**



PLANO ANUAL DE AUDITORIA
EXERCÍCIO 2015

Nº	DESCRIÇÃO SUMÁRIA	ÁREA	OBJETIVOS	TIPO	QTDE	Nº Serv.	Cronograma de trabalho													
							J	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D	DIAS	
Ações																				
1	Publicação do Relatório da Arrecadação das Receitas Judiciais	DICON	Certificar-se de que os Relatórios de Arrecadação das Receitas Judiciais e Extrajudiciais, publicados no Diário Oficial, estão em conformidade com o e-fisco.	Periódico trimestral	4	2													15	
2	Repasso da arrecadação	DIFIN	Verificar se os repasses da arrecadação, efetuado pelos bancos, estão em conformidade com o estabelecido em contrato.	Programado	1	2													40	
3	FERC	Comitê Gestor do FERC	Analisar o Relatório de Prestação de Contas do Comitê Gestor do Fundo Especial de Registro Civil - FERC	Programado		2													80	
4	Audit a remuneração das aplicações financeiras e dos depósitos judiciais do TJPE.	DIFIN	▪ Certificar-se da remuneração concedida pelas Instituições Financeiras em razão dos depósitos judiciais aplicados, bem como conferir os rendimentos das aplicações financeiras, em parceria com o Núcleo de Auditoria Contábil, Financeiro e Patrimonial.	Programado	1	2													34	
5	Publicação da Tabela de Custas e Emolumentos	DIFIN	Certificar-se de que os valores das custas extrajudiciais, no sistema SICASE, estão em conformidade com a Tabela de Custas e Emolumentos, publicada em dezembro de 2014.	Programado	1	2													5	
6	Cursos/Capacitação		Participar de cursos e eventos de interesse do núcleo.	Eventual															28	
7	Emissão de Cotas de Auditoria	Diversas	Conforme demanda	Eventual															5	
8	Emissão de Notas de Auditoria	Diversas	Conforme demanda	Eventual															5	
9	Reuniões		Participação em reuniões da Controladoria.	Eventual															5	
10	Elaboração do Plano de Auditoria de 2016		Elaboração do Planejamento para o exercício de 2016.	Programado															15	
Total de dias																			232	
Mês de Férias da Chefe do Núcleo: Julho/2015																				
Mês de Férias da Técnica do Núcleo: Janeiro/2015																				


Maria Célia Gomes Vasconcelos
Chefe do Núcleo de Auditoria
das Receitas Próprias
Mat. 182.208-0



CONTROLADORIA

Wladimir Alves Gomes

Controladoria)

(Chefe da

Amauri José de Andrade

Adjunto da Controladoria)

(Chefe

NÚCLEOS DE AUDITORIA

