

id: 7034977

Processo SEI nº 2023-06117247

**DECISÃO**

(...) **É o sucinto relatório. Decido.**

Pelo exposto, considerando as disposições do art. 8º da Resolução CM nº 5, de 2022, e o posicionamento adotado por este Tribunal, **INDEFIRO** o pedido formulado.

Publique-se e encaminhe-se ao DEAPS para providências no âmbito de suas atribuições.

Rio de Janeiro, na data da assinatura eletrônica.

**MARCELO MARTINS EVARISTO DA SILVA**  
Juiz Auxiliar da Presidência

---

## NAI - Núcleo de Auditoria Interna

---

id: 7040080

Processo SEI nº 2023-06136853

**DECISÃO**

Acolho o parecer elaborado pelo Exmo. Juiz Auxiliar da Presidência, Doutor Daniel Vianna Vargas, adotando-o como razões de decidir para APROVAR o Plano Anual de Auditoria (PAA) do Núcleo de Auditoria Interna para o exercício de 2024, nos termos do Relatório index nº 7034463.

Retornem os autos ao NAI para que seja providenciada a publicação no Diário de Justiça Eletrônico, disponibilização no sítio do PJERJ, bem como o posterior encaminhamento ao Conselho Nacional de Justiça, em observância ao disposto no artigo 32, §§ 1º e 2º da Resolução nº 309 do CNJ, bem como no artigo 30, parágrafo único, do Ato Normativo TJ nº 16/2021.

Rio de Janeiro, na data da assinatura eletrônica.

Desembargador Ricardo Rodrigues Cardozo  
Presidente do Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro

<b>ANEXO I</b>						
<b>PLANO ANUAL DE AUDITORIA DO NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA DO TJERJ – 2024</b>						
<b>Nº</b>	<b>Classificação / Setor do NAI / Área Auditada</b>	<b>Ações / Conhecimentos necessários</b>	<b>Vinculação legal/ Tema Estratégico</b>	<b>Risco e Relevância</b>	<b>Objetivo a ser alcançado</b>	<b>Cronograma</b>
<b>1</b>	<b>Classificação:</b> Levantamento  <b>Setor do NAI:</b> DIAGE/SEAGE  <b>Área Auditada:</b> EMERJ	<b>Ações:</b> Avaliar a conformidade dos Adiantamentos concedidos no âmbito da EMERJ com base no Ato Normativo nº 27/21.  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos 48 a 50 da Res. TJ/OE 04/2023.  <b>Vinculação Final dos Macroprocessos:</b> Administrar recursos financeiros e logística da EMERJ  <b>Objetivos Estratégicos:</b> Aprimoramento da governança financeira e orçamentária; promoção da melhoria dos resultados da aplicação de recursos públicos.	<b>Risco:</b> Inobservância dos preceitos normativos.  <b>Relevância:</b> Atendimento às normas vigentes.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Certificar-se da conformidade dos adiantamentos concedidos correlacionando-os com o Ato Normativo nº 27/21.	<b>Planejamento:</b> 01/07 a 30/08/2024  <b>Execução:</b> 02/09 a 11/11/2024  <b>Relatório:</b> 12/11 a 10/12/2024

2	<p><b>Classificação:</b> Auditoria de Gestão</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DIAGE/SEAGE</p> <p><b>Área Auditada:</b> TJRJ/ FETJ/ FUNARPEN/ FEEMERJ</p>	<p><b>Ações:</b> Avaliar a conformidade das Prestações de Contas Anuais de Gestão dos Ordenadores de despesas sob os aspectos da Deliberação TCE-RJ nº 278/17 e, ao seu término, elaborar relatório que subsidiará o certificado de auditoria.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 48 a 50 da Res. TJ/OE 04/2023.</p> <p><b>Objetivos Estratégicos:</b> Aprimoramento da governança financeira e orçamentária; promoção da melhoria dos resultados da aplicação de recursos públicos.</p>	<p><b>Risco:</b> Inobservância dos preceitos normativos.</p> <p><b>Relevância:</b> Atendimento às normas emanadas pelo TCE-RJ.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Certificar-se da conformidade dos documentos e/ou elementos, correlacionando-os com a Deliberação TCE-RJ 278/17.</p>	<p><b>Planejamento:</b> 26/02 a 27/03/2024</p> <p><b>Execução:</b> 01/04 a 03/05/2024</p> <p><b>Relatório:</b> 06/05 a 21/05/2024</p>
3	<p><b>Classificação:</b> Auditoria de Conformidade</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DIAGE/SEAGE</p> <p><b>Área Auditada:</b> TJRJ/ FETJ/ FUNARPEN/ FEEMERJ</p>	<p><b>Ações:</b> Avaliar a conformidade da documentação relativa aos Tesoureiros ou Pagadores sob os aspectos da Deliberação TCE-RJ Nº 278/17 e, ao seu término, elaborar relatório.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 48 a 50 da Res. TJ/OE 04/2023.</p> <p><b>Objetivos Estratégicos:</b> Aprimoramento da governança financeira e orçamentária; promoção da melhoria dos resultados da aplicação de recursos públicos.</p>	<p><b>Risco:</b> Inobservância dos preceitos normativos.</p> <p><b>Relevância:</b> Atendimento às normas emanadas pelo TCE-RJ.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Certificar-se da conformidade dos documentos e/ou elementos, correlacionando-os com a Deliberação TCE-RJ 278/17.</p>	<p><b>Planejamento:</b> 26/02 a 27/03/2024</p> <p><b>Execução:</b> 01/04 a 03/05/2024</p> <p><b>Relatório:</b> 06/05 a 21/05/2024</p>
4	<p><b>Classificação:</b> Auditoria de Conformidade</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DIAGE/SEAGE</p> <p><b>Área Auditada:</b> TJRJ</p>	<p><b>Ações:</b> Avaliar a conformidade da documentação relativa aos responsáveis por bens patrimoniais sob os aspectos da Deliberação TCE-RJ nº 278/17 e, ao seu término, elaborar relatório.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 48 a 50 da Res. TJ/OE 04/2023.</p> <p><b>Objetivos Estratégicos:</b> Aprimoramento da governança financeira e orçamentária; promoção da melhoria dos resultados da aplicação de recursos públicos.</p>	<p><b>Risco:</b> Inobservância dos preceitos normativos.</p> <p><b>Relevância:</b> Atendimento às normas emanadas pelo TCE-RJ.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Certificar-se da conformidade dos documentos e/ou elementos, correlacionando-os com a Deliberação TCE-RJ n.º 278/17.</p>	<p><b>Planejamento:</b> 26/02 a 27/03/2024</p> <p><b>Execução:</b> 01/04 a 03/05/2024</p> <p><b>Relatório:</b> 06/05 a 21/05/2024</p>

5	<p><b>Classificação:</b> Auditoria de Conformidade</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DIAGE/SEAGE</p> <p><b>Área Auditada:</b> TJRJ e FEEMERJ</p>	<p><b>Ações:</b> Avaliar a conformidade da documentação relativa aos responsáveis por bens em almoxarifado sob os aspectos da Deliberação TCE-RJ nº 278/17 e, ao seu término, elaborar relatório.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 48 a 50 da Res. TJ/OE 04/2023.</p> <p><b>Objetivos Estratégicos:</b> Aprimoramento da governança financeira e orçamentária; promoção da melhoria dos resultados da aplicação de recursos públicos.</p>	<p><b>Risco:</b> Inobservância dos preceitos normativos.</p> <p><b>Relevância:</b> Atendimento às normas emanadas pelo TCE-RJ</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Certificar-se da conformidade dos documentos e/ou elementos, correlacionando-os com a Deliberação TCE-RJ n.º 278/17.</p>	<p><b>Planejamento:</b> 26/02 a 27/03/2024</p> <p><b>Execução:</b> 01/04 a 03/05/2024</p> <p><b>Relatório:</b> 06/05 a 21/05/2024</p>
6	<p><b>Classificação:</b> Auditoria de Conformidade</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DIAGE/SEAGE</p> <p><b>Área Auditada:</b> TJRJ</p>	<p><b>Ações:</b> Avaliar a consistência dos dados contidos no Relatório de Gestão Fiscal e acompanhar as despesas com pessoal e a disponibilidade de recursos financeiros.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 48 a 50 da Res. TJ/OE 04/2023; art. 54 da LRF.</p> <p><b>Objetivos Estratégicos:</b> Aprimoramento da governança financeira e orçamentária; promoção da melhoria dos resultados da aplicação de recursos públicos.</p>	<p><b>Risco:</b> Inconsistência de dados</p> <p><b>Relevância:</b> Fortalecimento da Governança Financeira/ Orçamentária, bem como o cumprimento da LRF.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Avaliar a conformidade do Relatório de Gestão Fiscal, quanto ao quadro específico do índice de despesas com pessoal do PJERJ e de disponibilidade de recursos financeiros, quando aplicável.</p>	<p>Relatórios Quadrimestrais</p>
7	<p><b>Classificação:</b> Auditoria de Gestão.</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DIAUF / SEAUC e SEAFI.</p> <p><b>Área Auditada:</b> TJRJ, FETJ, FUNARPEN e FEEMERJ.</p>	<p><b>Ações:</b> Examinar as Prestações de Contas Anuais de Gestão dos Ordenadores de despesas sob os aspectos da Deliberação TCE-RJ nº 278/17 e elaborar relatório que subsidiará o certificado de auditoria.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 51 a 54 da Res. TJ/OE 04/2023.</p> <p><b>Objetivo Estratégico:</b> Aprimoramento da governança financeira e orçamentária; promoção da melhoria dos resultados da aplicação de recursos públicos.</p>	<p><b>Risco:</b> Inobservância dos preceitos normativos.</p> <p><b>Relevância:</b> Atendimento às normas emanadas pelo TCE-RJ.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Certificar-se da conformidade dos documentos e/ou elementos, correlacionando-os com as exigências da Deliberação TCE-RJ nº 278/17 e seus anexos.</p>	<p><b>Planejamento:</b> 27/02 a 02/04/2024</p> <p><b>Execução:</b> 03/04 a 09/05/2024</p> <p><b>Relatório:</b> 10/05 a 24/05/2024</p>

8	<p><b>Classificação:</b> Auditoria de Gestão.</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DIAUF / SEAUC.</p> <p><b>Área Auditada:</b> TJRJ, FETJ, FUNARPEN e FEEMERJ.</p>	<p><b>Ações:</b> Examinar os documentos e elementos relativos às Prestações de Contas dos Tesoureiros ou Pagadores sob os aspectos da Deliberação TCE-RJ nº 278/17 e elaborar relatório que subsidiará o certificado de auditoria.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 51 a 54 da Res. TJ/OE 04/2023.</p> <p><b>Objetivo Estratégico:</b> Aprimoramento da governança financeira e orçamentária; promoção da melhoria dos resultados da aplicação de recursos públicos.</p>	<p><b>Risco:</b> Inobservância dos preceitos normativos.</p> <p><b>Relevância:</b> Atendimento às normas emanadas pelo TCE-RJ.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Certificar-se da conformidade dos documentos e/ou elementos, correlacionando-os com as exigências da Deliberação TCE-RJ nº 278/17 e seus anexos.</p>	<p><b>Planejamento:</b> 27/02 a 02/04/2024</p> <p><b>Execução:</b> 03/04 a 09/05/2024</p> <p><b>Relatório:</b> 10/05 a 24/05/2024</p>
9	<p><b>Classificação:</b> Auditoria de Gestão.</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DIAUF / SEAUC.</p> <p><b>Área Auditada:</b> TJRJ.</p>	<p><b>Ações:</b> Examinar os documentos e elementos relativos às Prestações de Contas dos responsáveis por bens patrimoniais sob os aspectos da Deliberação TCE-RJ nº 278/17 e elaborar relatório que subsidiará o certificado de auditoria.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 51 a 54 da Res. TJ/OE 04/2023.</p> <p><b>Objetivo Estratégico:</b> Aprimoramento da governança financeira e orçamentária; promoção da melhoria dos resultados da aplicação de recursos públicos.</p>	<p><b>Risco:</b> Inobservância dos preceitos normativos.</p> <p><b>Relevância:</b> Atendimento às normas emanadas pelo TCE-RJ.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Certificar-se da conformidade dos documentos e/ou elementos, correlacionando-os com as exigências da Deliberação TCE-RJ nº 278/17 e seus anexos.</p>	<p><b>Planejamento:</b> 27/02 a 02/04/2024</p> <p><b>Execução:</b> 03/04 a 09/05/2024</p> <p><b>Relatório:</b> 10/05 a 24/05/2024</p>
10	<p><b>Classificação:</b> Auditoria de Gestão.</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DIAUF / SEAUC.</p> <p><b>Área Auditada:</b> TJRJ e FEEMERJ.</p>	<p><b>Ações:</b> Examinar os documentos e elementos inerentes às Prestações de Contas dos responsáveis por bens em almoxarifado sob os aspectos da Deliberação TCE-RJ nº 278/17 e elaborar relatório que subsidiará o certificado de auditoria.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 51 a 54 da Res. TJ/OE 04/2023.</p> <p><b>Objetivo Estratégico:</b> Aprimoramento da governança financeira e orçamentária; promoção da melhoria dos resultados da aplicação de recursos públicos.</p>	<p><b>Risco:</b> Inobservância dos preceitos normativos.</p> <p><b>Relevância:</b> Atendimento às normas emanadas pelo TCE-RJ.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Certificar-se da conformidade dos documentos e/ou elementos, correlacionando-os com as exigências da Deliberação TCE-RJ nº 278/17 e seus anexos.</p>	<p><b>Planejamento:</b> 27/02 a 02/04/2024</p> <p><b>Execução:</b> 03/04 a 09/05/2024</p> <p><b>Relatório:</b> 10/05 a 24/05/2024</p>

1	<p><b>Classificação:</b> 1 Levantamento.</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DIAUF / SEAUC.</p> <p><b>Área Auditada:</b> SGPCF</p>	<p><b>Ações:</b> Levantamento para conhecer os controles exercidos, bem como o ambiente sistêmico, na fase de aplicação dos recursos dos processos de adiantamento no âmbito do TJRJ.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 51 a 54 da Res. TJ/OE 04/2023.</p> <p><b>Vinculação Final dos Processos:</b> Planejamento Orçamentário e Financeiro</p> <p><b>Objetivo Estratégico:</b> Aprimoramento da governança financeira e orçamentária; promoção da melhoria dos resultados da aplicação de recursos públicos.</p>	<p><b>Risco:</b> Inobservância dos preceitos normativos.</p> <p><b>Relevância:</b> Atendimento às normas legais e infralegais.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Conhecer os controles exercidos, bem como o ambiente sistêmico, na fase de aplicação dos recursos provenientes do adiantamento, em conformidade com os padrões legais e infralegais estabelecidos.</p>	<p><b>Planejamento:</b> o: 01/06 a 17/08/2024</p> <p><b>Execução:</b> 20/08 a 31/10/2024</p> <p><b>Relatório:</b> 01/11 a 29/11/2024</p>
1 2	<p><b>Classificação:</b> 2 Levantamento.</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DIAUF / SEAFI.</p> <p><b>Área Auditada:</b> SGLOG</p>	<p><b>Ações:</b> Levantamento para conhecer os controles exercidos e o ambiente sistêmico envolvidos na gestão dos almoxarifados do TJRJ.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 51 a 54 da Res. TJ/OE 04/2023.</p> <p><b>Vinculação Final dos Processos:</b> Gerenciar patrimônio e Material</p> <p><b>Objetivo Estratégico:</b> Aprimoramento da governança do patrimônio e material.</p>	<p><b>Risco:</b> Divergências físicas; Inobservância dos preceitos normativos.</p> <p><b>Relevância:</b> Salvaguarda patrimonial; Atendimento às normas legais e infralegais.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Conhecer os controles exercidos e o ambiente sistêmico envolvido, relativos aos procedimentos de cobranças administrativas, tendo em vista as normas vigentes.</p>	<p><b>Planejamento:</b> o: 01/06 a 17/08/2024</p> <p><b>Execução:</b> 20/08 a 31/10/2024</p> <p><b>Relatório:</b> 01/11 a 29/11/2024</p>
1 3	<p><b>Classificação:</b> 3 Auditoria</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DIAOP/SEAOP</p> <p><b>Área Auditada:</b> SGTEC</p>	<p><b>Ações:</b> Auditoria para avaliar a eficácia dos controles internos referentes aos serviços de suporte de TIC.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Ao menos um membro da equipe com conhecimento em técnicas de auditoria; ao menos um membro da equipe com conhecimento em TIC.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 55 a 57 da Res. TJ/OE 04/2023.</p> <p><b>Vinculação Final dos Processos:</b> Suporte ao Usuário de TIC.</p> <p><b>Objetivos Estratégicos:</b> Aprimoramento das políticas de controle interno; aprimoramento dos sistemas institucionais e geração de inovações tecnológicas; ampliação do acesso à tecnologia.</p>	<p><b>Risco:</b> Não padronização dos serviços de suporte de TIC; eventual impacto nas atividades dos usuários; dificuldade no acesso a informações e serviços do PJERJ.</p> <p><b>Relevância:</b> Melhora da eficácia dos serviços de TIC no PJERJ.</p> <p><b>Elementos de Controle:</b> Atividades de Controle.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Avaliar a eficácia dos controles internos adotados no PJERJ no tocante aos serviços de suporte de TIC visando o seu aprimoramento contínuo.</p>	<p><b>Planejamento:</b> o: 08/01 a 26/01/2024</p> <p><b>Execução:</b> 29/01 a 08/03/2024</p> <p><b>Relatório:</b> 11/03 a 29/03/2024</p>
1 4	<p><b>Classificação:</b> 4 Auditoria coordenada pelo CNJ</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DIAOP/SEAOP</p> <p><b>Área Auditada:</b> A ser definida após o envio do Plano de Trabalho pelo CNJ.</p>	<p><b>Ações:</b> A ser definida pelo CNJ (<b>Tema:</b> Política nacional de incentivo à participação institucional feminina).</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento em técnicas de auditoria.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 55 a 57 da Res. TJ/OE 04/2023.</p> <p><b>Objetivos Estratégicos:</b> A ser definido após o envio do Plano de Trabalho pelo CNJ.</p>	<p><b>Risco:</b> A ser definido pelo CNJ</p> <p><b>Relevância:</b> A ser definido pelo CNJ</p> <p><b>Elemento de controle:</b> A ser definido após o envio do Plano de Trabalho pelo CNJ.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> A ser definido pelo CNJ.</p>	<p><b>Planejamento:</b> o: 01/04 a 15/05/2024</p> <p><b>Execução:</b> 16/05 a 28/06/2024</p> <p><b>Relatório:</b> 01/07 a 31/07/2024</p>

1 5	<p><b>Classificação:</b> Auditoria</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DIAOP/SEAOP</p> <p><b>Área Auditada:</b> SGLOG</p>	<p><b>Ações:</b> Auditoria para avaliar a eficácia dos controles internos referentes ao processo de trabalho de recebimento e conferência de materiais.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento em técnicas de auditoria.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 55 a 57 da Res. TJ/OE 04/2023.</p> <p><b>Vinculação Final dos Processos:</b> Gerenciar patrimônio e material.</p> <p><b>Objetivos Estratégicos:</b> Aprimoramento logístico do PJERJ; aprimoramento das políticas de controle interno.</p>	<p><b>Risco:</b> Inconsistências nas etapas do processo de recebimento e conferência de materiais; controles internos ineficazes.</p> <p><b>Relevância:</b> Salvaguarda dos materiais adquiridos pelo PJERJ.</p> <p><b>Elemento de controle:</b> Atividades de Controle.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Avaliar a eficácia dos controles internos adotados no PJERJ no tocante ao processo de trabalho de recebimento e conferência de materiais.</p>	<p><b>Planejamento:</b> 01/08 a 13/09/2024</p> <p><b>Execução:</b> 16/09 a 31/10/2024</p> <p><b>Relatório:</b> 01/11 a 29/11/2024</p>
1 6	<p><b>Classificação:</b> Auditoria</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DIAOP/SEAOS</p> <p><b>Área Auditada:</b> SGLOG</p>	<p><b>Ações:</b> Auditoria nos controles dos serviços de manutenção de engenharia nos prédios em garantia - Obra de Reforma das Fachadas e Substituição das Esquadrias do Prédio das Secretarias da Comarca de Niterói.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e dois em engenharia.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 55, 56 e 58, da Res. TJ/OE 04/2023.</p> <p><b>Vinculação Final dos Processos:</b> Gerenciar obras e serviços de engenharia</p> <p><b>Objetivos Estratégicos:</b> Aprimoramento da segurança dos magistrados, servidores e edificações; infraestrutura predial como mecanismo de efetividade jurisdicional; aprimoramento logístico do PJERJ; promoção da melhoria dos resultados da aplicação de recursos públicos; aprimoramento das políticas de controle interno.</p>	<p><b>Risco:</b> Inconsistência nos controles exercidos, podendo acarretar a perda da garantia.</p> <p><b>Relevância:</b> Cumprimento de preceitos legais, normativos e contratuais relativos à garantia de obras.</p> <p><b>Elemento de controle:</b> Atividades de Controle.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Verificar os controles exercidos no tocante ao monitoramento da execução de serviços da obra em período de garantia e registrar pendências detectadas pela equipe do NAI, com vistas ao integral cumprimento contratual, evitando que tais reparos (manutenções) sejam realizados às expensas do PJERJ.</p>	<p><b>Planejamento:</b> 08/01 a 26/01/2024</p> <p><b>Execução:</b> 29/01 a 01/03/2024</p> <p><b>Relatório:</b> 04/03 a 05/04/2024</p>
1 7	<p><b>Classificação:</b> Auditoria</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DIAOP/SEAOS</p> <p><b>Área Auditada:</b> SGLOG</p>	<p><b>Ações:</b> Auditoria nos controles de medição em contrato de obras ou serviços de engenharia.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e dois em engenharia.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 55, 56 e 58, da Res. TJ/OE 04/2023.</p> <p><b>Vinculação Final dos Processos:</b> Gerenciar obras e serviços de engenharia</p> <p><b>Objetivos Estratégicos:</b> Promoção da melhoria dos resultados da aplicação de recursos públicos; aprimoramento da segurança dos magistrados, servidores e edificações; infraestrutura predial como mecanismo de efetividade jurisdicional; aprimoramento logístico do PJERJ; aprimoramento das políticas de controle interno.</p>	<p><b>Risco:</b> Inconsistência na medição dos serviços executados no período.</p> <p><b>Relevância:</b> Cumprimento de preceitos legais, normativos e contratuais relativos à medição de obras ou serviços de engenharia.</p> <p><b>Elemento de controle:</b> Atividades de Controle.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Avaliar a compatibilidade entre os serviços efetivamente executados e os que constam como pagos na medição, referente ao período analisado, bem como a eficácia dos controles adotados pelo PJERJ para aferir os serviços.</p>	<p><b>Planejamento:</b> 08/04 a 26/04/2024</p> <p><b>Execução:</b> 29/04 a 31/05/2024</p> <p><b>Relatório:</b> 03/06 a 28/06/2024</p>

<p><b>18</b></p>	<p><b>Classificação:</b> Auditoria</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DIAOP/ SEAOS</p> <p><b>Área Auditada:</b> SGLOG</p>	<p><b>Ações:</b> Auditoria para avaliar a eficácia dos controles internos no PJERJ referentes à alteração ou execução de layout e para readequação predial.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e dois em engenharia.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 55, 56 e 58, da Res. TJ/OE 04/2023.</p> <p><b>Vinculação Final dos Processos:</b> Gerenciar obras e serviços de engenharia.</p> <p><b>Objetivos estratégicos:</b> Aprimoramento da segurança dos magistrados, servidores e edificações; infraestrutura predial como mecanismo de efetividade jurisdicional; aprimoramento logístico do PJERJ; aprimoramento das políticas de controle interno.</p>	<p><b>Risco:</b> Inconsistência nos controles dos serviços de alteração ou execução de layout e de readequação predial</p> <p><b>Relevância:</b> Cumprimento de preceitos legais, normativos e contratuais relativos a mudanças de layout e readequação predial</p> <p><b>Elemento de controle:</b> Atividades de Controle.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Avaliar a eficácia dos controles internos adotados no PJERJ no que tange aos procedimentos de atendimento às solicitações para alteração ou execução de layout e para readequação predial.</p>	<p><b>Planejamento:</b> 01/07 a 30/08/2024</p> <p><b>Execução:</b> 02/09 a 01/11/2024</p> <p><b>Relatório:</b> 04/11 a 29/11/2024</p>
<p><b>19</b></p>	<p><b>Classificação</b> Auditoria Interna Consultoria.</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DITEC / SECAC e SEACE</p> <p><b>Área Auditada:</b> Todas as Unidades do PJERJ</p>	<p><b>Ações:</b> Prover apoio ao Controle Externo – TCE-RJ. Elaborar parecer sobre a conformidade da documentação apresentada para atendimento às exigências do TCE-RJ</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação jurídica.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 59 a 62 da Res. TJ/OE 04/2023.</p> <p><b>Objetivos Estratégicos:</b> Aprimoramento das políticas de Controle Interno.</p>	<p><b>Risco:</b> Inobservância dos prazos e exigências do TCE/RJ. Recebimento de sanções por parte do TCE-RJ.</p> <p><b>Relevância:</b> Certifica-se do cumprimento das exigências e determinações do TCE-RJ.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Zelar pela qualidade das informações prestadas em atendimento às exigências do TCE-RJ tempestivamente.</p>	<p>Contínuo.</p>

20	<p><b>Classificação:</b> Auditoria Interna Consultoria.</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DITEC / SECAC e SEACE</p> <p><b>Área Auditada:</b> Todas as Unidades do PJERJ</p>	<p><b>Ações:</b> Realizar consultoria, por meio da elaboração de estudos e pareceres sob demanda da Administração Superior.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação jurídica.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 59 a 62 da Res. TJ/OE 04/2023.</p> <p><b>Objetivos Estratégicos:</b> Aprimoramento das políticas de Controle Interno.</p>	<p><b>Risco:</b> Ineficácia dos Controles Internos</p> <p><b>Relevância:</b> Aperfeiçoamento institucional através do compartilhamento do conhecimento da atividade de auditoria interna através da realização de consultoria.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> a) realização de estudos e elaboração de pareceres demandados pela Administração Superior sobre temas pertinentes à gestão administrativa, controles internos e gerenciamento de riscos do PJERJ, utilizando-se quando necessário do apoio dos demais técnicos do Núcleo de Auditoria Interna que tenham conhecimentos específicos; b) acompanhamento e avaliação do impacto das inovações normativas, bem como das decisões dos órgãos de controle externo e dos tribunais superiores sobre gestão administrativa, controles internos e gerenciamento de riscos do PJERJ e, quando demandado pela administração superior, se manifestar por meio de pareceres e estudos; c) pesquisar novos instrumentos e tecnologias na área de gestão, de controle interno e de gerenciamento de riscos em instituições privadas e órgãos públicos, com vistas a estabelecer práticas de benchmarking.</p>	Sob demanda.
21	<p><b>Classificação:</b> Monitoramento</p> <p><b>Setor do NAI:</b> DIMON / SEMON e SEMOA</p> <p><b>Área Auditada:</b> Todas as Unidades do PJERJ</p>	<p><b>Ações:</b> Monitoramento da implementação das terminações decorrentes de relatórios de auditoria.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos 63 a 66 da Res. TJ/OE 04/2023.</p> <p><b>Objetivos Estratégicos:</b> Aprimoramento das políticas de Controle Interno.</p>	<p><b>Risco:</b> Não implementação das determinações presidenciais oriundas dos relatórios de auditoria.</p> <p><b>Relevância:</b> Certificar-se da implementação das determinações presidenciais.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Avaliar a implementação de ações para dar cumprimento às determinações presidenciais decorrentes de auditorias, os benefícios efetivamente alcançados, bem como nos casos de não cumprimento, os fatores que dificultaram a adoção das medidas.</p>	Contínuo.

**Observação:** durante a fase de planejamento das auditorias internas poderá ser identificada a necessidade de inclusão de outras unidades auditadas, o que ensejará a republicação deste Anexo do PAA para ajuste da informação.