



**PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

---

**Relatório de Informações Gerenciais  
(RIGER) ANUAL 2015**

**DIRETORIA-GERAL DE CONTROLE INTERNO (DGCOI)**

	<b>RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS (RIGER) ANUAL</b> <b>DIRETORIA GERAL DE CONTROLE INTERNO (DGCOI)</b>		
	<b>Mês de Referência:</b> ANUAL - 2015	<b>Emitido em:</b> 07/01/2016	<b>Aprovado por:</b> Diretor-Geral da DGCOI

## SUMÁRIO

<b>1.</b>	<b>INFORMAÇÕES PARA O PJERJ EM NÚMEROS (DO MÊS DE REFERÊNCIA)</b>	<b>3</b>
<b>2.</b>	<b>PROGRESSO DOS PROJETOS ESTRATÉGICOS .....</b>	<b>3</b>
<b>3.</b>	<b>QUADRO DE BORDO DOS INDICADORES ESTRATÉGICOS E OPERACIONAIS .....</b>	<b>3</b>
<b>4.</b>	<b>SITUAÇÃO DAS METAS NACIONAIS.....</b>	<b>9</b>
<b>5.</b>	<b>PRINCIPAIS REALIZAÇÕES.....</b>	<b>9</b>
<b>6.</b>	<b>AÇÕES PENDENTES DE REALIZAÇÃO .....</b>	<b>13</b>
<b>7.</b>	<b>DESTAQUES DE ECONOMICIDADE.....</b>	<b>14</b>
<b>8.</b>	<b>SITUAÇÃO DOS RECURSOS .....</b>	<b>14</b>
<b>9.</b>	<b>CONCLUSÃO / COMENTÁRIOS GERAIS .....</b>	<b>14</b>
<b>10.</b>	<b>ANEXO I – PLANILHAS DOS INDICADORES OPERACIONAIS.....</b>	<b>16</b>



## RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS (RIGER) ANUAL

### 1. INFORMAÇÕES PARA O PJERJ EM NÚMEROS (do mês de referência)

<NÃO APLICÁVEL>

### 2. PROGRESSO DOS PROJETOS ESTRATÉGICOS (planejamento e resultado acumulado até o mês de referência do relatório)

NOME DO PROJETO	SITUAÇÃO NO PERÍODO		
	Planejado (% Acumulado até o momento)	Realizado (% Acumulado até o momento)	Comentário (Concluído / Em dia / Atrasado. Mencionar as ações atrasadas)
Aprimoramento do processo de Controle Interno do PJERJ	20%	20%	Houve atualização do Plano de Gerenciamento do Projeto redefinido o cronograma da pré-certificação, implementação do respectivo plano de ação para o mês de maio/2016 e a certificação e implementação do plano de ação respectivo para o mês de outubro de 2016, bem como alteração do calendário ao agendamento e realização do Curso COSO I, que foi transferido o próximo exercício. No entanto, cabe ressaltar que a DGCOI cumpriu a meta de 20% das ações previstas para 2015, restando 80% para 2016.

### 3. QUADRO DE BORDO DOS INDICADORES ESTRATÉGICOS E OPERACIONAIS

INDICADORES OPERACIONAIS	
GRÁFICO	COMENTÁRIO
	O Plano de Anual de Auditoria inicialmente previsto sofreu algumas



## RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS (RIGER) ANUAL

INDICADORES OPERACIONAIS							
GRÁFICO	COMENTÁRIO						
<p>Execução do Plano Anual de Atividades de Controle (anexo I – Ato Executivo 95/2015 - Auditorias e Levantamentos) – Exercício 2015</p> <table border="1"><caption>Execução do Plano Anual de Atividades de Controle (2015)</caption><thead><tr><th>Categoria</th><th>Quantidade</th></tr></thead><tbody><tr><td>Planejadas</td><td>6</td></tr><tr><td>Concluídas</td><td>6</td></tr></tbody></table>	Categoria	Quantidade	Planejadas	6	Concluídas	6	<p>alterações a fim de compatibilizar as ações de auditoria com a força de trabalho existente e tendo em vista a determinação presidencial para que fosse efetuado o Levantamento dos Convênios Onerosos do PJERJ<sup>1</sup> (Ato Executivo TJ 177/2015<sup>2</sup>).</p> <p>A meta de realização das auditorias e levantamentos foi atingida. Além disso, cada auditoria ou levantamento individualmente considerado possui a fase de planejamento. Não obstante, podem e ocorreram situações não previstas pelas equipes na fase de planejamento, as quais foram contornadas em razão do comprometimento das equipes do DEPAI de concluir os trabalhos e de poder cumprir as metas estabelecidas para o exercício.</p> <p><u>Foram concluídas as seguintes auditorias:</u></p> <p>2015-169084 - Levantamento de Convênios Onerosos firmados com o IBISS e o Lar Fabiano de Cristo - Formalização;</p> <p>2015-170843 - Levantamento para conhecer e avaliar a etapa de fiscalização dos convênios onerosos</p>
Categoria	Quantidade						
Planejadas	6						
Concluídas	6						

<sup>1</sup> O trabalho foi dividido em três temas: formalização, fiscalização e prestação de contas. Assim sendo, foram gerados três relatórios, motivo pelo qual contabilizamos como três levantamentos.

<sup>2</sup> Aprova a alteração do Plano Anual de Atividades de Controle (PAAC) da Diretoria Geral de Controle Interno para o exercício de 2015.



## RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS (RIGER) ANUAL

INDICADORES OPERACIONAIS	
GRÁFICO	COMENTÁRIO
	<p>firmados com o IBISS e o Lar Fabiano de Cristo - Fiscalização;</p> <p>2015-186305 - Levantamento para conhecer e avaliar a etapa de prestação de contas dos convênios onerosos firmados com o IBISS e o Lar Fabiano de Cristo - Prestação de Contas;</p> <p>2015-050969 - Auditoria para avaliação de controles internos da fiscalização dos contratos de prestação de serviços;</p> <p>2015-042282 - Levantamento da gestão das licitações - adoção do pregão de forma eletrônica;</p> <p>2015-084898v- Levantamento dos processos dos arquivos físicos.</p> <p>Foram também expedidas notas de auditorias<sup>3</sup> referentes aos processos 2015-95924<sup>4</sup> e 2015-50969<sup>5</sup>.</p>

INDICADORES OPERACIONAIS	
GRÁFICO	COMENTÁRIO
Grau de Relevância das Decisões Preliminares do TCE <sup>6</sup>	<b>Atos de Pessoal</b> - as decisões preliminares do TCE encaminhadas ao TJERJ em 2015 foram assim classificadas:

<sup>3</sup> Ato Normativo 13/2014, art.17 – Se constatada durante a auditoria a existência de ato ou fato irregular potencialmente danoso ao erário ou à segurança de pessoas ou bens, de caráter impostergável, deverá o supervisor da equipe solicitar a adoção imediata das medidas corretivas cabíveis.

<sup>4</sup> 2015-95924 - Nota de Auditoria à DGSEI sobre a existência de extintores fora do período de garantia – Levantamento do Arquivo de processos físicos.

<sup>5</sup> 2015-50969 - Nota de Auditoria à DGLOG em relação ao recebimento de materiais possivelmente em desacordo com o Termo de Referência – Auditoria de Avaliação dos controles internos da fiscalização contratual.

<sup>6</sup> Classificação das Decisões do TCE:

a) Alta relevância – Comunicações que denotam o descumprimento de uma norma cogente;



## RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS (RIGER) ANUAL

INDICADORES OPERACIONAIS																
GRÁFICO	COMENTÁRIO															
<table border="1"><caption>Dados do Gráfico de Relevância</caption><thead><tr><th>Categoria</th><th>Alta relevância</th><th>Média relevância</th><th>Baixa relevância</th><th>Total</th></tr></thead><tbody><tr><td>Atos de Pessoal</td><td>8</td><td>0</td><td>11</td><td>19</td></tr><tr><td>Atos e contratos</td><td>29</td><td>6</td><td>38</td><td>73</td></tr></tbody></table>	Categoria	Alta relevância	Média relevância	Baixa relevância	Total	Atos de Pessoal	8	0	11	19	Atos e contratos	29	6	38	73	<ul style="list-style-type: none"><li>• 66 de alta relevância - inclusão de gratificação de titularidade no cálculo dos proventos de servidores, fixação de proventos com fundamento em dispositivo não recepcionado pela CRFB/88, verificação de possíveis irregularidades na remuneração de servidores/acumulação irregular de cargos, empregos e funções públicas, forma de ingresso do servidor nos cargos ocupados no TJ, face ao disposto no art. 37, II da CRFB/88), remessa de dados e documentos por meio da Deliberação 260/13; e</li><li>• 19 de baixa relevância – em sua maioria diligências para solicitação de processos de incorporação de cargos comissionados.</li></ul> <p><b>Atos e Contratos</b> – O TCE encaminhou ao TJERJ 129 decisões preliminares, assim classificadas:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 62 de alta relevância - exigências referentes a Editais de Concorrência, Termos de Reconhecimento de Dívida e Termos de Ajuste de Contas referentes a contratos de obras e de prestação de serviços de Engenharia, bem como comunicação para justificar a fixação, em contratos, de parâmetros e percentuais divergentes dos permitidos legalmente;</li></ul>
Categoria	Alta relevância	Média relevância	Baixa relevância	Total												
Atos de Pessoal	8	0	11	19												
Atos e contratos	29	6	38	73												

- b) Média relevância – Comunicações que, geralmente, solicitam esclarecimentos acerca de uma possível irregularidade/ilegalidade, que podem se tornar reincidências de acordo com os esclarecimentos;
- c) Baixa relevância – Comunicações que decorrem de meras irregularidades formais, tais como ausência de documentos de remessa obrigatória, entre outros.



## RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS (RIGER) ANUAL

INDICADORES OPERACIONAIS													
GRÁFICO	COMENTÁRIO												
	<ul style="list-style-type: none"><li>• 06 de média relevância – exigências relativas a contratos para justificar valores pactuados, inclusive em contratos de obras.</li><li>• 61 de baixa relevância – exigências para atender às Deliberações 244/07 (à época vigente) e 262/14 e IN 02/2008 MPOG.<sup>7</sup></li></ul>												
<p>Prestações de Contas encaminhadas ao TCE-RJ para julgamento – Ordenadores de Despesas.</p> <p style="text-align: center;"><b>PRESTAÇÃO DE CONTAS</b> Ordenadores de Despesas</p> <table border="1"><caption>Dados do Gráfico de Prestação de Contas</caption><thead><tr><th>Entidade</th><th>Regularidade</th><th>Regularidade C/Ressalva</th><th>Irregularidade</th></tr></thead><tbody><tr><td>DGCOI</td><td>3</td><td>1</td><td>0</td></tr><tr><td>TCE</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr></tbody></table>	Entidade	Regularidade	Regularidade C/Ressalva	Irregularidade	DGCOI	3	1	0	TCE	0	0	0	<p>A DGCOI, em atendimento ao disposto na Deliberação TCE-RJ nº 198/96, encaminhou à Corte de Contas no mês de junho/2015 quatro processos de Prestação de Contas de Ordenadores de Despesas referente ao término do exercício financeiro de 2014, que se encontram pendentes de julgamento, conforme discriminado a seguir:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ <b>PROC.TJ 2015-095906</b> - Ordenadores de Despesa do TJ – parecer pela Regularidade das Contas Com Ressalva;</li><li>➤ <b>PROC TJ - 2015- 090981</b> – Ordenadores de Despesa – Gestores do FETJ – parecer pela Regularidade das Contas;</li><li>➤ <b>PROC TJ - 2015- 059491</b> – Ordenadores de Despesa - Gestores da FEMERJ – parecer pela Regularidade das Contas;</li><li>➤ <b>PROC TJ - 2015- 098246</b> – Ordenadores de Despesa – Gestores do FUNARPEN – parecer pela Regularidade das Contas.</li></ul>
Entidade	Regularidade	Regularidade C/Ressalva	Irregularidade										
DGCOI	3	1	0										
TCE	0	0	0										

<sup>7</sup> Instrução Normativa 02/2008 do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão - Dispõe sobre regras e diretrizes para a contratação de serviços, continuados ou não.



## RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS (RIGER) ANUAL

INDICADORES OPERACIONAIS													
GRÁFICO	COMENTÁRIO												
<p>Prestações de Contas encaminhadas ao TCE-RJ para julgamento – Bens em Almoarifado e Patrimoniais.</p> <p style="text-align: center;"><b>PRESTAÇÃO DE CONTAS</b> Bens em Almoarifado e Patrimoniais</p> <table border="1"><caption>Dados do Gráfico de Prestação de Contas</caption><thead><tr><th>Entidade</th><th>Regularidade</th><th>Regularidade com Ressalva</th><th>Irregularidade</th></tr></thead><tbody><tr><td>DGCOI</td><td>1</td><td>2</td><td>0</td></tr><tr><td>TCE</td><td>1</td><td>1</td><td>0</td></tr></tbody></table>	Entidade	Regularidade	Regularidade com Ressalva	Irregularidade	DGCOI	1	2	0	TCE	1	1	0	<p>A DGCOI, em atendimento ao disposto na Deliberação TCE-RJ nº 198/96, encaminhou à Corte de Contas no mês de junho/2015 três processos de Prestação de Contas referentes ao término de exercício financeiro de 2014. As Prestações de Contas do Responsável pelos Bens em Almoarifado do Fundo Especial da EMERJ e do Responsável pelos Bens Patrimoniais do TJ foram julgadas em consonância com as análises realizadas por esta unidade de Controle Interno; encontrando-se pendente de julgamento a Prestação de Contas do Responsável pelos Bens em Almoarifado do TJ, conforme demonstrado abaixo:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ <b>PROC TJ - 2015-025288</b> - Responsável por Bens Em Almoarifado Da EMERJ – parecer pela Regularidade das Contas. <b><u>Decisão do TCE-RJ: Regularidade com Quitação;</u></b></li><li>➤ <b>PROC TJ - 2015-048255</b> - Responsável por Bens Em Almoarifado Do TJ – parecer pela Regularidade com Ressalva;</li><li>➤ <b>PROC TJ - 2015- 070004</b> - Responsável por Bens Patrimoniais Do TJ – parecer pela Regularidade com Ressalva. <b><u>Decisão do TCE-RJ: Regularidade com Quitação, Ressalva e Determinação</u></b></li></ul>
Entidade	Regularidade	Regularidade com Ressalva	Irregularidade										
DGCOI	1	2	0										
TCE	1	1	0										
<p>Prestações de Contas encaminhadas ao TCE-RJ para julgamento – Tesoueiros</p>	<p>A DGCOI, em atendimento ao disposto na Deliberação TCE-RJ nº 198/96, encaminhou à Corte de Contas no mês de maio/2015 o <b>PROC TJ 2015-044982</b> referente à Prestação de Contas por Término de Gestão do Tesoureiro/Pagador com parecer pela Regularidade das Contas. O resultado do julgamento manteve paridade com a análise realizada por</p>												



## RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS (RIGER) ANUAL

INDICADORES OPERACIONAIS							
GRÁFICO	COMENTÁRIO						
<p>PRESTAÇÃO DE CONTAS TESOUREIROS</p> <table border="1"><thead><tr><th>Entidade</th><th>Regularidade</th></tr></thead><tbody><tr><td>DGCOI</td><td>REGULARIDADE</td></tr><tr><td>TCE</td><td>REGULARIDADE</td></tr></tbody></table>	Entidade	Regularidade	DGCOI	REGULARIDADE	TCE	REGULARIDADE	esta Unidade de Controle Interno com decisão pela <b>Regularidade com Quitação.</b>
Entidade	Regularidade						
DGCOI	REGULARIDADE						
TCE	REGULARIDADE						

### 4. SITUAÇÃO DAS METAS NACIONAIS

METAS	RESULTADOS (% Acumulado até o momento)
<NÃO APLICÁVEL>	

### 5. PRINCIPAIS REALIZAÇÕES

- Encaminhamento à Presidência do TJ, com posterior remessa efetuada em fevereiro/2015 ao TCE-RJ, do processo TJ 2015-023852 referente à parte da documentação necessária para atendimento da Deliberação TCE-RJ 248/2008, que trata da instituição do módulo “Término de Mandato” no Sistema Integrado de Gestão Fiscal – SIGFIS disciplinando o encaminhamento dos documentos pertinentes. Cabe esclarecer que parte da documentação seria encaminhada de forma eletrônica pela Contadoria Geral do Estado, órgão vinculado a Secretaria Estadual de Fazenda – SEFAZ/RJ.
- Participação na elaboração do relatório final encaminhado à Presidência do TJ sobre o PROJETO DMO (Demonstrativo Mensal das Operações)<sup>8</sup> - processo 2010-

<sup>8</sup> Processo 2010-148244



## RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS (RIGER) ANUAL

148244), que trata das diferenças entre os saldos registrados nos sistemas de controle, os inventários físicos, e os saldos contábeis dos bens em almoxarifado do TJ.

- Participação 08 de servidores no Curso de Formação de Auditores Internos – Nível Básico – Audi I ministrado pelo Instituto de Auditores Interno do Brasil – IIA em junho/2015. A capacitação objetivou atualizar e reciclar os conhecimentos dos participantes acerca da atividade de auditoria interna e governamental.
- Participação de 100% dos servidores no Curso de Formação de Auditores Internos – Nível Avançado – Audi II ministrado pelo Instituto de Auditores Interno do Brasil – IIA em setembro/ outubro de 2015. A capacitação objetivou aprimorar a aplicação das técnicas de auditoria interna e governamental.
- Participação de servidores na 36ª edição do Congresso Brasileiro de Auditoria Interna, objetivando interação e alinhamento às boas práticas internacionais de auditoria.
- Participação de representante da DGCOI como palestrante do Primeiro Fórum de Boas Práticas de Auditoria Interna, realizado em Cuiabá, pelo TRT da 23ª Região, com a participação do CNJ, STJ, TCU, IIA e mais de 40 representantes de tribunais de todo o país, com transmissão ao vivo pela Internet.
- Participação de servidores no curso Auditoria Governamental – Uma abordagem prática de acordo com as normas do Tribunal de Contas da União, ministrado através da Escola Nacional de Governo.
- Participação nos cursos promovidos pela Escola de Contas sobre os seguintes temas:
  - ✓ Deliberação 260/2013 – Principais aspectos e processo eletrônico;
  - ✓ Planilha de custos e formação de preços de serviços pela Instrução Normativa 02/2008 do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão;
  - ✓ Deliberação 262/2013 – Atos Jurídicos;
  - ✓ Economicidade em Licitações e Contratos da Administração Pública – obras e serviços de engenharia;



## RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS (RIGER) ANUAL

- ✓ Contratos Administrativos, Termos de Parceria e Convênios (A nova Lei 13.019/14).
  
- Reunião com servidores da ESAJ e DGPCF além de representantes da UFF para alinhamento do conteúdo do curso de orçamento e finanças, realizada em junho/2015.
  
- Reunião com servidores da DGPCF, DGSEI e DIANE além de representantes da PMERJ para tratar da prestação de contas referente ao convênio celebrado entre o TJ e a PMERJ vigente entre 01/01/2010 e 31/12/2014.
  
- Reunião com servidores da DIANE e representantes do Instituto Brasileiro de Inovações em Saúde Social - IBISS para tratar dos procedimentos para apresentação das prestações de contas dos convênios firmados entre o TJ e o IBISS, realizada em abril/2015.
  
- Reunião com servidores da DIANE e representantes da Fundação Lar Fabiano de Cristo para tratar dos procedimentos para apresentação das prestações de contas dos convênios firmados entre o TJ e o Lar Fabiano, realizada em abril/2015.
  
- Redefinição da Árvore de Processos de Trabalho, Produtos e Indicadores.
  
- Revisão dos produtos não conformes da DGCOI (publicação FRM-DGCOI-009-01).
  
- Análise de processos de prestação de contas referentes a adiantamentos de numerário, em atendimento ao disposto no Ato Normativo TJ nº 16/2010.
  
- Monitoramento das recomendações propostas nas seguintes auditorias, com 90% das recomendações implementadas.
  - ✓ **2013 -148783** – Auditoria nos contratos de prestação de serviços de telefonia fixa e móvel – Departamento de Segurança Eletrônica e Telecomunicações – DGSEI-DETEL;
  - ✓ **2013-194061** – Auditoria no Almoxarifado no tocante ao recebimento de bens;
  - ✓ **2014-099489** – Auditoria no Inventário de Bens Permanentes – Primeiro Monitoramento;



## RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS (RIGER) ANUAL

- ✓ **2012-69676** – Auditoria Simultânea Coordenada CNJ de Tecnologia da Informação;
  - ✓ **2008-052016** – Auditoria no convênio do TJMED – Exercício 2008;
  - ✓ **2007-161472** – Auditoria do Departamento de Gestão da Memória do Judiciário, atual Museu da Justiça do Estado do RJ.
- 
- Atuação prévia da equipe de monitoramento para auxiliar na elaboração do plano de ação pelo auditado com vistas a aumentar a efetividade da implementação das recomendações presidenciais.
  - Vistoria de garantia das construções (DGENG-DEFOB) no Fórum de Cachoeiras de Macacu<sup>9</sup> e Fórum de Santo Antonio de Pádua<sup>10</sup>, com a finalidade de verificar a existência ou não de vícios (defeitos) de edificações em obras cujo término da garantia contratual se encontra próximo.
  - Vistoria de Medição em contrato de construção de obras 003/0244/2014<sup>11</sup> – Fórum Central, cujo objetivo é aferir os serviços executados no período analisado, com comparação aos que foram efetivamente pagos.
  - Vistoria de garantia nos prédios das Lâminas IV e V<sup>12</sup>.
  - Vistoria de medição da obra da Readequação das serventias da Lâmina I<sup>13</sup>– mês de agosto.
  - Inspeção nos contratos de serviços que competem à DGENG em relação à área isolada pela Obra de Readequação das Serventias da Lâmina I<sup>14</sup>.
  - Reunião com representantes da DGDIN para debate sobre a ampliação do gerenciamento de riscos (hoje restrito a projetos estratégicos e contratações de serviços) para processos de trabalho, com a implantação de uma Política de Gerenciamento de Riscos para o PJERJ.
  - Implementação da pesquisa de controle de qualidade das auditorias realizadas.
  - Análise e parecer sobre os seguintes processos:

<sup>9</sup> Processo 2015-048441

<sup>10</sup> Processo 2015-084964

<sup>11</sup> Obra de readequação das serventias do 2º e 3º pavimentos do embasamento e das Lâminas I e II, 4º e 5º pavimentos da Lâmina I e hall de elevadores do 6º pavimento da lâmina I, do fórum central da Comarca da Capital

<sup>12</sup> 2015-134260.

<sup>13</sup> 2015-071740

<sup>14</sup> 2015.218669.



## RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS (RIGER) ANUAL

- ✓ **2015-103663** - Consulta acerca de composição da receita bruta nos contratos em que há valores faturados a título de reembolso de materiais, tendo em vista a necessária aplicação da Lei 12.546/2011, que altera a incidência das contribuições previdenciárias devidas pelas empresas mencionadas nos seus artigos 7º ao 9º.
- ✓ **2014-206514** - Manifestação da Diretoria Geral de Controle Interno - DGCOI quanto à realização de revisão dos contratos do TJERJ, de caráter geral, proferida nos autos administrativos que tratam do caso específico da sociedade empresária Allen Rio Serviços e Comércio de Produtos de Informática Ltda.
- ✓ **2010-118680** - Análise relativa ao reajustamento do contrato 003/533/2010, referente à obra de Construção da Lâmina Central do Complexo do Foro Central, solicitada pela empresa Delta Construções S.A.

### **6. AÇÕES PENDENTES DE REALIZAÇÃO** (demandas não concluídas no mês de referência, excluídas as dos projetos)

---

- Elaboração de Minuta de ato normativo estabelecendo o uso preferencial da forma eletrônica do pregão na aquisição de bens e serviços comuns no PJERJ, conforme determinação presidencial, nos autos do processo 2015-042282 – Levantamento da Gestão das Licitações – adoção do pregão na forma eletrônica.
- Em razão da fase do Projeto Estratégico da DGCOI que estabelece a Certificação do IIA Brasil<sup>15</sup>, encontram-se pendentes as seguintes atividades:
  - ✓ Revisão do Regimento Interno da DGCOI;
  - ✓ Elaboração do Código de Ética de Auditoria;
  - ✓ Edição do Manual de Controle Interno (que também faz parte do Objetivo Estratégico da DGCOI);
  - ✓ Revisão das rotinas administrativas pertinentes ao tema “Auditoria Interna”.

---

<sup>15</sup> Instituto dos Auditores Internos do Brasil.



## RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS (RIGER) ANUAL

### 7. DESTAQUES DE ECONOMICIDADE

---

### 8. SITUAÇÃO DOS RECURSOS

---

Tópicos				Observações
Pessoal			X	O quantitativo de recursos humanos da DGCOI é insuficiente diante da diversidade de atribuições e áreas de controle que devem ser alcançadas para o cumprimento efetivo de sua Missão e Visão institucionais. O processo 2015-174219 que trata dessa questão encontra-se em andamento.
Tecnologia da Informação		X		
Infraestrutura	X			

LEGENDA:



Atende



Atende em Parte



Não Atende

### 9. CONCLUSÃO / COMENTÁRIOS GERAIS

---

A DGCOI, em consonância com o objetivo institucional de aprimorar as políticas de controle interno, assim definido no Mapa Estratégico do PJERJ, busca concentrar esforços a fim de intensificar as ações que promovam a melhoria das atividades desempenhadas nas diversas unidades organizacionais do PJERJ.

O Plano Anual de Atividades de Controle (PAAC), elaborado para o exercício de 2015, teve o enfoque em promover Levantamentos, que consiste numa técnica de auditoria para conhecer o funcionamento da unidade organizacional e identificar as áreas de maior risco/ impacto que devam ser objeto de acompanhamento ou realização de auditorias.

Cumprir mencionar o levantamento efetuado acerca da matéria de convênios onerosos do PJERJ sobre o prisma da formalização, fiscalização e prestação de contas, que buscou identificar os pontos sujeitos a aprimoramento, para o alcance de um adequado ambiente de controle administrativo.



## RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS (RIGER) ANUAL

Na execução do PAAC, destacaram-se, também, as ações de auditoria com foco na avaliação do controle interno da fiscalização dos contratos de prestação de serviços do Poder Judiciário, tendo sido identificada a necessidade de aprimoramento da fase de planejamento da contratação, que importou na mudança de paradigma, passando a abordar não só a fase de contratação em si, como também a forma de fiscalização do objeto contratado. Esse enfoque traz como benefício a padronização de procedimentos para aferição da execução contratual e consequente aplicação eficiente de recursos públicos.

No tocante ao desenvolvimento do Projeto Estratégico da DGCOI “Aprimoramento dos processos de Controle Interno no PJERJ”, o qual se insere no tema “Governança Institucional”, as metas programadas para 2015 foram cumpridas, destacando-se a capacitação no curso Audi, módulo II, ministrado pelo Instituto dos Auditores Internos do Brasil (IIA), com vistas ao aperfeiçoamento da equipe nas técnicas de auditoria, e o levantamento de requisitos mínimos para a Certificação da DGCOI nas normas internacionais do IIA.

Além disso, é importante ressaltar a participação da DGCOI na disseminação da metodologia em análise de riscos nas demais unidades organizacionais, gerando assim um debate com vistas a ampliar o gerenciamento de riscos, hoje restrito a projetos estratégicos, para processos de trabalho no PJERJ.

Assim sendo, a atuação da DGCOI tem por objetivo avaliar o grau de confiabilidade e a eficácia dos controles internos exercidos nos processos de trabalho das unidades administrativas do PJERJ e, sobretudo, prestar o assessoramento à Administração Superior por meio do exame e avaliação da gestão contábil, orçamentária, financeira, patrimonial e operacional.



## RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) ANUAL

### 10. ANEXO I – PLANILHAS DOS INDICADORES OPERACIONAIS

<b>PLANILHA DE INDICADORES</b>													
ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da intranet é cópia não controlada.													
UNIDADE ORGANIZACIONAL	DGCOI	INDICADOR DE OBJETIVO ESTRATÉGICO	INDICADOR DE PROJETO		INDICADOR DE PROCESSO DE TRABALHO	x	INDICADOR DE OBJETIVO DA QUALIDADE						
<b>TEMA</b>		<b>Governança Institucional</b>		<b>OBJETIVO ESTRATÉGICO</b>		Aprimoramento das políticas de controle interno do PJERJ							
<b>INDICADOR</b>		Execução do Plano Anual de Atividades de Controle (anexo I - Auditorias e Levantamentos)		<b>PROJETO, PROCESSO DE TRABALHO OU OBJETIVO DA QUALIDADE</b>		Execução do Plano Anual de Atividades de Controle (anexo I - Auditorias e Levantamentos)							
<b>FINALIDADE</b>		Demonstrar a execução do PAA					<b>CRITÉRIO DE ACOMPANHAMENTO</b>		STATUS				
<b>PERIODICIDADE</b>		MENSAL	<b>INDICADOR DE ACOMPANHAMENTO</b>	<b>INDICADOR DE DESEMPENHO</b>	x	<b>INDICADOR DE EFICIÊNCIA</b>	<b>INDICADOR DE EFETIVIDADE</b>						
<b>FÓRMULA</b>		nº de ações concluídas no prazo/ nº de ações planejadas					<b>SENTIDO DE MELHORIA</b>		Nm				
<b>META</b>		100% das ações realizadas			<b>ORIGEM DOS DADOS</b>		Altera o Ato Executivo 1445/2014 e respectivas alterações	<b>UNIDADE DE MEDIDA</b>	PAA				
<b>RESULTADOS NO PERÍODO</b>		<table border="1" style="margin: 5px auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Planejadas</th> <th>Concluídas</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">6</td> <td style="text-align: center;">6</td> </tr> </tbody> </table>								Planejadas	Concluídas	6	6
Planejadas	Concluídas												
6	6												
<b>ANÁLISE CRÍTICA</b>		<p>O Plano de Anual de Auditoria inicialmente previsto sofreu algumas alterações a fim de compatibilizar as ações de auditoria com a força de trabalho existente e tendo em vista a determinação presidencial para que fosse efetuado o Levantamento dos Convênios Onerosos. O trabalho foi dividido em três temas: formalização, fiscalização e prestação de contas de tais instrumentos. Assim sendo, foram gerados três relatórios, motivo pelo qual, contabilizamos como três levantamentos.</p> <p>A meta de realização das auditorias e levantamentos foi atingida. Além disso, cada auditoria ou levantamento individualmente considerado possui a fase de planejamento. Não obstante, podem e ocorreram situações não previstas pelas equipes na fase de planejamento, as quais foram contornadas em razão do comprometimento das equipes do DEPAI de concluir os trabalhos e de poder cumprir as metas estabelecidas para o exercício.</p> <p>Foram concluídas as seguintes auditorias:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>2015-169084 - Levantamento de Convênios Onerosos firmados com o IBISS e o Lar Fabiano de Cristo - Formalização;</li> <li>2015-170843 - Levantamento para conhecer e avaliar a etapa de fiscalização dos convênios onerosos firmados com o IBISS e o Lar Fabiano de Cristo - Fiscalização;</li> <li>2015-186305 - Levantamento para conhecer e avaliar a etapa de prestação de contas dos convênios onerosos firmados com o IBISS e o Lar Fabiano de Cristo - Prestação de Contas</li> <li>2015-050969 - Auditoria para avaliação de controles internos da fiscalização dos contratos de prestação de serviços;</li> <li>2015-042282 - Levantamento da gestão das licitações - adoção do pregão de forma eletrônica;</li> <li>2015-084898v - Levantamento dos processos dos arquivos físicos.</li> </ul>											
<b>AÇÕES GERENCIAIS</b>		Utilizar o parâmetro como base para a realização de novos planejamentos anuais, bem como manter a equipe sempre motivada e capacitada para a realização dos trabalhos de auditoria.											
<b>Responsável pela emissão do relatório:</b>			DGCOI/DEPAI			<b>Responsável (aprovação e divulgação):</b>			DGCOI/GBCOI				
								<b>Data:</b> 07/01/2016					



# RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) ANUAL

PLANILHA DE INDICADORES									
<b>ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da intranet é cópia não controlada.</b>									
UNIDADE ORGANIZACIONAL	DGCOI	INDICADOR DE OBJETIVO ESTRATÉGICO		INDICADOR DE PROJETO		INDICADOR DE PROCESSO DE TRABALHO	x	INDICADOR DE OBJETIVO DA QUALIDADE	
TEMA	Governança Institucional			OBJETIVO ESTRATÉGICO	Aprimoramento das políticas de controle interno do PJERJ				
INDICADOR	Grau de relevância das decisões preliminares do TCE			PROJETO, PROCESSO DE TRABALHO OU OBJETIVO DA QUALIDADE	Analisar e classificar as decisões preliminares do TCE				
FINALIDADE	Classificar as decisões preliminares do TCE segundo seu grau de relevância para a gestão do PJERJ							CRITÉRIO DE ACOMPANHAMENTO	STATUS
PERIODICIDADE	MENSAL	INDICADOR DE ACOMPANHAMENTO	X	INDICADOR DE DESEMPENHO		INDICADOR DE EFICIÊNCIA		INDICADOR DE EFETIVIDADE	
FÓRMULA	{{[Σ de decisões, por tipo e grau de relevância]}}/100							SENTIDO DE MELHORIA	Nm
META	Não aplicável					ORIGEM DOS DADOS	PROCESSOS	UNIDADE DE MEDIDA	Nº DE DILIGÊNCIAS
	ATOS DE PESSOAL	ATOS E CONTRATOS							
BAIXA RELEVÂNCIA	19	61							
MÉDIA RELEVÂNCIA	-	6							
ALTA RELEVÂNCIA	66	62							
ANÁLISE CRÍTICA	<p><b>Atos de Pessoal</b> - as 85 decisões preliminares do TCE encaminhadas ao TJERJ em 2015 foram assim classificadas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 66 de alta relevância - inclusão de gratificação de titularidade no cálculo dos proventos de servidores, fixação de proventos com fundamento em dispositivo não recepcionado pela CRFB/88, recusa de registro de aposentadoria por tempo ficto, verificação de possíveis irregularidades na remuneração de servidores/acumulação irregular de cargos, empregos e funções públicas, forma de ingresso do servidor nos cargos ocupados no TJ, face ao disposto no art. 37, II da CRFB/88, remessa de dados e documentos por meio da Deliberação 260/13; e</li> <li>• 19 de baixa relevância - diligências em sua maioria para juntar aos autos processos sobre incorporação de cargo em comissão e promoção para devolução de autos.</li> </ul> <p><b>Atos e Contratos</b> - Em 2015 o TCE encaminhou ao TJERJ 129 decisões preliminares, assim classificadas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 62 de alta relevância - exigências referentes a Editais de Concorrência, Termos de Reconhecimento de Dívida e Termos de Ajuste de Contas referentes a contratos de obras e de prestação de serviços de Engenharia, justificar a fixação, em contratos, de parâmetros e percentuais diferentes dos permitidos legalmente;</li> <li>• 06 de média relevância - Justificativas para valores pactuados em contratos, inclusive de obras e ausência de memorando de início de obras</li> <li>• 61 de baixa relevância - referentes a elementos formais tais como ausência de documentos de remessa obrigatória, conforme disposto nas Deliberações TCE 244/07 e 262/2014.</li> </ul>								
AÇÕES GERENCIAIS	<p>Como ação preventiva de novas comunicações do TCE, foi encaminhado à DGLOG Memorando DGCOI/GBCOI 40/2015 acerca de duas diligências consideradas de alta relevância (proc.TCE 112994-5/2014 e 112846-2/2014). As comunicações versam sobre a aplicação de reajuste sobre salários baseado na Convenção Coletiva de Trabalho (CCT) em desacordo com a atividade preponderante do empregador (art.581 §2º da CLT), já que os objetos contratados não guardavam qualquer relação com serviços de asseio e conservação.</p> <p>Implementação da RAD-DGCOI-004, em decorrência da edição das Deliberações TCE 261/14 e 262/14, que, respectivamente, instituiu o processo eletrônico no âmbito do TCE/RJ e dispõe sobre normas referentes ao controle e fiscalização de atos praticados por seus jurisdicionados e revogou a Deliberação TCE 244/07.</p> <p>Ante o número crescente de diligências solicitando o atendimento da Deliberação 260/13, foi formalizado o processo 2015-118835, solicitando esclarecimentos quanto às dificuldades para a remessa de dados e documentos referentes aos atos de aposentadoria e pensão, por meio digital, bem assim foi dada ciência de todo o processado à Administração Superior.</p>								
Responsável pela emissão do relatório:	DGCOI/GBCOI			Responsável (aprovação e divulgação):	DGCOI/GBCOI			Data:	07/01/2016



# RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) ANUAL

PLANILHA DE INDICADORES														
<b>ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da intranet é cópia não controlada.</b>														
UNIDADE ORGANIZ	DGCOI	INDICADOR DE OBJETIVO ESTRATÉGICO			INDICADOR DE PROJETO			INDICADOR DE PROCESSO DE TRABALHO		X	INDICADOR DE OBJETIVO DA QUALIDADE			
TEMA	Governança Institucional				OBJETIVO ESTRATÉGICO			Aprimoramento das políticas de controle interno do PJERJ						
INDICADOR	Prestações de contas encaminhadas ao TCE-RJ para julgamento				PROJETO, PROCESSO DE TRABALHO OU OBJETIVO DA QUALIDADE			Análise das prestações de contas encaminhadas ao TCE						
FINALIDADE	Demonstrar o resultado do julgamento das prestações de contas pelo TCE-RJ										CRITÉRIO DE ACOMPANHAMENTO	STATUS		
PERIODICIDADE	ANUAL	INDICADOR DE ACOMPANHAMENTO			X	INDICADOR DE DESEMPENHO			INDICADOR DE EFICIÊNCIA		INDICADOR DE EFETIVIDADE			
FÓRMULA	$\left\{ \frac{\sum \text{de prestações de contas, por tipo e resultado de julgamento}}{\sum \text{prestações de contas verificadas no período}} \right\} / 100$										SENTIDO DE MELHORIA		Nm	
META	Não aplicável							ORIGEM DOS DADOS		PROCESSOS DE PRESTAÇÕES DE CONTAS E VOTOS DO TCE		UNIDADE DE MEDIDA		Nº PROCESSOS
ORDENADOR DE DESPESA	REGULARIDADE	REGULARIDADE C/RESSALVA	IRREGULARIDADE	BENS EM ALMOXARIFADO E PATRIMONIAIS		REGULARIDADE	REGULARIDADE C/RESSALVA	IRREGULARIDADE	Tesoureiro/Pagador	Tesoureiro/Pagador	REGULARIDADE	REGULARIDADE C/RESSALVA	IRREGULARIDADE	
DGCOI	3	1	0	DGCOI		1	2	0	DGCOI	DGCOI	1	0	0	
TCE	0	0	0	TCE		1	1	0	TCE	TCE	1	0	0	
<div style="display: flex; justify-content: space-around;"> <div style="width: 30%;"> <p><b>PRESTAÇÃO DE CONTAS</b> Ordenadores de Despesas</p> </div> <div style="width: 30%;"> <p><b>PRESTAÇÃO DE CONTAS</b> Bens em Almoarifado e Patrimoniais</p> </div> <div style="width: 30%;"> <p><b>PRESTAÇÃO DE CONTAS</b> TESOUREIROS</p> </div> </div>														
ANÁLISE CRÍTICA	<p>A DGCOI, em atendimento ao disposto na Deliberação TCE-RJ nº 198/96, encaminhou à Corte de Contas no mês de junho/2015 os processos relacionados abaixo para julgamento:</p> <p>PROC.TJ - 2015-095906 - ORDENADOR DE DESPESA TJ - REGULARIDADE DAS CONTAS COM RESSALVA.            PROC TJ - 2015- 090981 - ORDENADOR DE DESPESA GESTORES DO FETJ - REGULARIDADE DAS CONTAS            PROC TJ - 2015- 059491 - ORDENADOR DE DESPESA GESTORES DA EMERJ - REGULARIDADE DAS CONTAS            PROC TJ - 2015- 098246 - ORDENADOR DE DESPESA GESTORES DO FUNARPEN - REGULARIDADE DAS CONTAS</p> <p>PROC TJ - 2015-025288 - RESPONSÁVEL POR BENS EM ALMOXARIFADO DA EMERJ - REGULARIDADE DAS CONTAS - JULGAMENTO NO TCE: REGULARIDADE COM QUITAÇÃO            PROC TJ - 2015-048255 - RESPONSÁVEL POR BENS EM ALMOXARIFADO DO TJ - REGULARIDADE COM RESSALVA            PROC TJ - 2015- 070004 - RESPONSÁVEL POR BENS PATRIMONIAIS DO TJ - REGULARIDADE COM RESSALVA - JULGAMENTO NO TCE: REGULARIDADE, QUITAÇÃO, RESSALVA E DETERMINAÇÃO (DETERMINAÇÃO JÁ CUMPRIDA PELO RESPONSÁVEL)</p> <p>PROC TJ - 2015-044982 - TESOUREIRO/ PAGADOR - REGULARIDADE DAS CONTAS - JULGAMENTO NO TCE: REGULARIDADE COM QUITAÇÃO</p>													
AÇÕES GERENCIAIS	Não houve ações gerenciais para o período.													
Responsável pela emissão do relatório: DGCOI/DEAGE				Responsável (aprovação e divulgação): DGCOI/GBCOI				Data: 07/01/2016						