



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

**Relatório de Informações Gerenciais
Setorial (RIGER) - Anual
2017**

Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

	RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) ANUAL NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA-NAI		
	Período de Referência: 2017	Emitido em: 20/01/2018	Aprovado por: Diretora do NAI

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

SUMÁRIO

1. INFORMAÇÕES PARA O TJERJ EM NÚMEROS	3
2. PROGRESSO DOS PROJETOS ESTRATÉGICOS	3
3. QUADRO DE BORDO DOS INDICADORES ESTRATÉGICOS E OPERACIONAIS .	4
4. SITUAÇÃO DAS METAS NACIONAIS.....	9
5. PRINCIPAIS REALIZAÇÕES	9
6. AÇÕES PENDENTES DE REALIZAÇÃO	14
7. DESTAQUES DE ECONOMICIDADE.....	14
8. SITUAÇÃO DOS RECURSOS.....	15
9. CONCLUSÃO / COMENTÁRIOS GERAIS.....	16
10. ANEXO I – PLANILHAS DOS INDICADORES ESTRATÉGICOS	18
11. ANEXO II – PLANILHAS DOS INDICADORES OPERACIONAIS	19



**RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL
(RIGER) ANUAL
NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA-NAI**

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

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

<NÃO APLICÁVEL>

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

O NAI possui o projeto estratégico denominado “Aprimoramento da Governança Institucional, quanto ao mecanismo de Controle, em relação aos componentes de gestão de riscos, de estrutura de controle interno e de auditoria interna”.

Este Projeto encontra-se alinhado ao Referencial Básico de Governança, elaborado pelo TCU e aplicável a Órgãos e Entidades da Administração Pública, “para que as funções de governança (avaliar, direcionar e monitorar) sejam executadas de forma satisfatória, alguns mecanismos devem ser adotados: a liderança, a estratégia e o controle”. Dentro do mecanismo de controle devem ser trabalhados os seguintes componentes: • gestão de riscos e controle interno (C1); • auditoria interna (C2); e • accountability e transparência (C3).

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 da Governança Institucional através do fortalecimento dos controles internos, da auditoria interna e da gestão de riscos	35%	35%	Todas as etapas previstas para o exercício de 2017 foram realizadas. Cabe ressaltar que o cronograma inicialmente previsto foi formalmente alterado em razão da antecipação das etapas de agendamento da Capacitação de Auditoria Interna e a de Inserção de competência na matriz da DGPES. A realização da 1ª capacitação de Controles Internos foi transferida para 2018.



**RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL
(RIGER) ANUAL
NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA-NAI**

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

3. QUADRO DE BORDO DOS INDICADORES ESTRATÉGICOS E OPERACIONAIS

INDICADORES ESTRATÉGICOS							
GRÁFICO	COMENTÁRIO						
<p>Índice de Departamentos/Diretorias Gerais do TJERJ e da CGJ com servidores capacitados em Controles Internos e Gestão de Riscos</p> <table border="1"><caption>RESULTADO NO PERÍODO - Período: Fonte: 100,0%</caption><thead><tr><th>Item</th><th>Porcentagem</th></tr></thead><tbody><tr><td>RESULTADO ATUAL</td><td>50,0%</td></tr><tr><td>META</td><td>100,0%</td></tr></tbody></table>	Item	Porcentagem	RESULTADO ATUAL	50,0%	META	100,0%	<p>Neste exercício houve a mudança de gestão e a adaptação do projeto estratégico do TJERJ coordenado pelo NAI ocorreu durante o segundo semestre. Como os possíveis servidores interessados já haviam cumprido suas horas de capacitação a adesão foi menor do que o previsto. Neste sentido foi realizada uma capacitação para disseminação dos conceitos de gerenciamento de riscos. Mesmo assim 7 das possíveis diretorias interessadas compareceram à capacitação.</p>
Item	Porcentagem						
RESULTADO ATUAL	50,0%						
META	100,0%						



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) ANUAL NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA-NAI

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

INDICADORES OPERACIONAIS													
GRÁFICO	COMENTÁRIO												
<p>Prestação de Contas de Ordenadores de Despesas</p> <p>PRESTAÇÕES DE CONTAS Ordenador de Despesa TJERJ e Gestores dos FETJ, FEMERJ e FUNARPEN</p> <table border="1"><caption>Dados do Gráfico: Prestação de Contas de Ordenadores de Despesas</caption><thead><tr><th>Entidade</th><th>Regularidade</th><th>Regularidade C/Ressalva</th><th>Irregularidade</th></tr></thead><tbody><tr><td>NAI</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	NAI	3	1	0	TCE	0	0	0	<p>O NAI, em atendimento ao disposto na deliberação TCE-RJ nº 198/96, encaminhou à Corte de Contas até o mês de junho/2017 04 (quatro) processos de Prestação de Contas de Ordenadores de Despesas e Gestores referentes ao término do exercício financeiro de 2016, que se encontram com a seguinte tramitação na Corte de Contas:</p> <ul style="list-style-type: none">> PROC TJ Nº 2017-093970: ORDENADOR DE DESPESA TJERJ. REGULARIDADE DAS CONTAS COM RESSALVA. Em tramitação no TCE-RJ;> PROC TJ Nº 2017-093967: GESTORES DO FETJ. REGULARIDADE DAS CONTAS. Em tramitação no TCE-RJ;> PROC TJ Nº 2017-069041: GESTORES DA EMERJ. REGULARIDADE DAS CONTAS. Em tramitação no TCE-RJ;> PROC TJ Nº 2017-097835: GESTORES DO FUNARPEN. REGULARIDADE DAS CONTAS. Em tramitação no TCE-RJ.
Entidade	Regularidade	Regularidade C/Ressalva	Irregularidade										
NAI	3	1	0										
TCE	0	0	0										
<p>Prestação de Contas de Responsáveis por Bens</p> <p>PRESTAÇÕES DE CONTAS Bens em Almoarifado e Patrimoniais</p> <table border="1"><caption>Dados do Gráfico: Prestação de Contas de Responsáveis por Bens</caption><thead><tr><th>Entidade</th><th>Regularidade</th><th>Regularidade C/Ressalva</th><th>Irregularidade</th></tr></thead><tbody><tr><td>NAI</td><td>1</td><td>4</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	NAI	1	4	0	TCE	0	0	0	<p>Com base na mesma norma do gráfico anterior, foram encaminhados à Corte de Contas durante o exercício de 2017, 5 (cinco) processos de Prestação de Contas de Responsáveis por Bens, referentes ao término de exercício financeiro de 2016 e por término de gestão durante o ano de 2017, que se encontram com a seguinte tramitação na Corte de Contas:</p> <ul style="list-style-type: none">> PROC TJ Nº 2017-026823: RESPONSÁVEL POR BENS EM ALMOXARIFADO DO FEMERJ. REGULARIDADE DAS CONTAS. Em tramitação no TCE-RJ;> PROC TJ Nº 2017-076491: RESPONSÁVEL POR BENS EM ALMOXARIFADO TJERJ. REGULARIDADE DAS CONTAS COM RESSALVA. Em tramitação no TCE-RJ;> PROC TJ Nº 2017-77606: RESPONSÁVEL POR BENS PATRIMONIAIS DO TJERJ. REGULARIDADE DAS CONTAS COM RESSALVA. Em tramitação no TCE-RJ;> PROC TJ Nº 2017-142877: RESPONSÁVEL POR BENS EM ALMOXARIFADO DO FEMERJ. REGULARIDADE DAS CONTAS COM RESSALVA - Em tramitação no TCE-RJ;> PROC TJ Nº 2017-142878: RESPONSÁVEL POR BENS EM ALMOXARIFADO DO FEMERJ.
Entidade	Regularidade	Regularidade C/Ressalva	Irregularidade										
NAI	1	4	0										
TCE	0	0	0										



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) ANUAL NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA-NAI

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

INDICADORES OPERACIONAIS																
GRÁFICO	COMENTÁRIO															
<p>Prestação de Contas dos Tesoureiros os Pagadores</p> <p>PRESTAÇÕES DE CONTAS Tesoureiro/Pagador</p> <p>■ IRREGULARIDADE ■ REGULARIDADE C/RESSALVA ■ REGULARIDADE</p> <table border="1"><caption>Dados do Gráfico</caption><thead><tr><th>Entidade</th><th>Regularidade</th><th>Regularidade C/Reserva</th><th>Irregularidade</th><th>Total</th></tr></thead><tbody><tr><td>NAI</td><td>5</td><td>2</td><td>0</td><td>7</td></tr><tr><td>TCE</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr></tbody></table>	Entidade	Regularidade	Regularidade C/Reserva	Irregularidade	Total	NAI	5	2	0	7	TCE	0	0	0	0	<p>REGULARIDADE DAS CONTAS COM RESSALVA - Em tramitação no TCE-RJ;</p> <p>Este Núcleo de Auditoria Interna, ainda com base na Deliberação da Corte de Contas, até o término do exercício de 2017, encaminhou 07 (sete) processos de Prestação de Contas dos Tesoureiros os Pagadores, que encontram-se com a seguinte tramitação na Corte de Contas:</p> <ul style="list-style-type: none">> PROC TJ Nº 2017-072536: TESOUREIRO/PAGADOR DO TJERJ. REGULARIDADE DAS CONTAS. Em tramitação no TCE-RJ;> PROC TJ Nº 2017-043991: TESOUREIRO/PAGADOR DO TJERJ. REGULARIDADE DAS CONTAS. Em tramitação no TCE-RJ;> PROC TJ Nº 2017-084036: TESOUREIRO/PAGADOR DO FEMERJ. REGULARIDADE DAS CONTAS COM RESSALVA. Em tramitação no TCE-RJ;> PROC TJ Nº 2017-084033: TESOUREIRO/PAGADOR DO FEMERJ. REGULARIDADE DAS CONTAS COM RESSALVA. Em tramitação no TCE-RJ;> PROC TJ Nº 2017-144073: TESOUREIRO/PAGADOR DO FEMERJ. REGULARIDADE DAS CONTAS. Em tramitação no TCE-RJ;> PROC TJ Nº 2017-143082: TESOUREIRO/PAGADOR DO FEMERJ. REGULARIDADE DAS CONTAS. Em tramitação no TCE-RJ;> PROC TJ Nº 2017-143781: TESOUREIRO/PAGADOR DO FEMERJ. REGULARIDADE DAS CONTAS. Em tramitação no TCE-RJ.
Entidade	Regularidade	Regularidade C/Reserva	Irregularidade	Total												
NAI	5	2	0	7												
TCE	0	0	0	0												



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) ANUAL NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA-NAI

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

INDICADORES OPERACIONAIS									
GRÁFICO	COMENTÁRIO								
<p style="text-align: center;">PRESTAÇÕES DE CONTAS ADIANTAMENTOS</p> <table border="1"><caption>PRESTAÇÕES DE CONTAS ADIANTAMENTOS</caption><thead><tr><th>Categoria</th><th>Quantidade</th></tr></thead><tbody><tr><td>REGULARIDADE</td><td>13</td></tr><tr><td>REGULARIDADE C/PRESSALVA</td><td>4</td></tr><tr><td>IRREGULARIDADE</td><td>0</td></tr></tbody></table>	Categoria	Quantidade	REGULARIDADE	13	REGULARIDADE C/PRESSALVA	4	IRREGULARIDADE	0	<p>Foram analisados 17 (dezessete) processos de prestação de contas de adiantamento durante o ano de 2017, em atendimento ao Ato Normativo TJ nº 16/2010.</p>
Categoria	Quantidade								
REGULARIDADE	13								
REGULARIDADE C/PRESSALVA	4								
IRREGULARIDADE	0								
<p style="text-align: center;">Execução do Plano Anual de Auditoria 2017</p> <table border="1"><caption>AUDITORIAS INTERNAS EM 2017</caption><thead><tr><th>Status</th><th>Quantidade</th></tr></thead><tbody><tr><td>Planejadas</td><td>197</td></tr><tr><td>Concluídas</td><td>194</td></tr></tbody></table>	Status	Quantidade	Planejadas	197	Concluídas	194	<p>Neste exercício houve a mudança da estrutura organizacional ocorrida no PJERJ, através da Resolução TJ/OE 01/2017. Em razão da nova estrutura e remodelação das atribuições do NAI, o Plano Anual de Auditoria (PAA) foi atualizado. Todas as atividades realizadas pelas Divisões do NAI, com previsão no PAA passaram a ser computadas, tais como: Auditorias internas em sentido estrito, inspeções, análises de prestações de contas, pareceres, vistorias, monitoramentos de determinações Presidenciais, dentre outros. As três ações não finalizadas no ano referem-se:</p> <p>A) uma auditoria de gestão referente ao Levantamento para conhecer os procedimentos e controles dos registros contábeis inerentes à conta Restos a Pagar, que teve sua conclusão em 09/01/2018 com remessa à apreciação presidencial (proc. adm. 2017.145052).</p> <p>B) Dois monitoramentos: Processo nº 2011-233695 - Auditoria Simultânea em Folha de Pagamento do PJERJ – CNJ e Processo nº 2016-112568 - Levantamento de Inventário de Riscos do PJERJ, relativo à Gestão e Governança de TI – DGTEC. Vale ressaltar que a Divisão de Monitoramento foi criada nesta gestão e possuía uma quantidade elevada de monitoramentos pendentes. Encontram-se em fase revisão os procedimentos referentes à execução das auditorias internas RAD-NAI-007 e demais documentos que auxiliam e orientam o planejamento, a execução, a comunicação dos resultados e o monitoramento a fim de otimizar os trabalhos de auditoria interna.</p>		
Status	Quantidade								
Planejadas	197								
Concluídas	194								



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) ANUAL NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA-NAI

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

INDICADORES OPERACIONAIS										
GRÁFICO	COMENTÁRIO									
	Vale ressaltar que o índice de conclusão apresentado é de 98,48%.									
<p>Grau de relevância das decisões preliminares do TCE</p> <table border="1"><caption>Grau de relevância das decisões preliminares do TCE</caption><thead><tr><th>Categoria</th><th>Baixa Relevância</th><th>Alta Relevância</th></tr></thead><tbody><tr><td>ATOS DE PESSOAL</td><td>44</td><td>29</td></tr><tr><td>ATOS E CONTRATOS</td><td>21</td><td>24</td></tr></tbody></table>	Categoria	Baixa Relevância	Alta Relevância	ATOS DE PESSOAL	44	29	ATOS E CONTRATOS	21	24	<p>Atos de Pessoal - as 73 decisões preliminares do TCE encaminhadas ao TJERJ no ano de 2017 foram assim classificadas:</p> <ul style="list-style-type: none">• 29 de alta relevância;• 44 de baixa relevância. <p>Atos e Contratos – Em 2017, o TCE encaminhou ao TJERJ 45 decisões preliminares, assim classificadas:</p> <ul style="list-style-type: none">• 21 de alta relevância;• 24 de baixa relevância. <p>Destaca-se também as seguintes ações gerenciais:</p> <ol style="list-style-type: none">Autuação do processo 2017-086020 para a formalização do credenciamento do titular do PJERJ e do Diretor da EMERJ no sistema e-TCERJ, com vistas a atender à Deliberação TCE/RJ 261/14;Autuação do processo 2017-174969, a fim de credenciar servidores como delegatários do Presidente do TJERJ na atribuição de enviar, eletronicamente, os Relatórios de Gestão Fiscal, conforme previsto na Deliberação TCE 264/16;Autuação do processo 2017-184208 com o fito de prestar esclarecimentos acerca das novas Deliberações do TCE, que disciplinam Prestação de Contas, Tomada de Contas, Editais de Licitação e o Sistema Integrado de Gestão Fiscal - SIGFIS.
Categoria	Baixa Relevância	Alta Relevância								
ATOS DE PESSOAL	44	29								
ATOS E CONTRATOS	21	24								
<p>Percentual de determinações implementadas</p> <table border="1"><caption>Percentual de determinações implementadas</caption><thead><tr><th>Descrição</th><th>Quantidade</th></tr></thead><tbody><tr><td>TOTAL DE RECOMENDAÇÕES PROPOSTAS</td><td>67</td></tr><tr><td>RECOMENDAÇÕES IMPLEMENTADAS</td><td>42</td></tr></tbody></table>	Descrição	Quantidade	TOTAL DE RECOMENDAÇÕES PROPOSTAS	67	RECOMENDAÇÕES IMPLEMENTADAS	42	<p>O resultado do monitoramento de auditorias no ano de 2017 foi positivo. Ao todo, foram monitoradas 67 recomendações/propostas de encaminhamento, com a implementação de 62,69% destas (42 recomendações). Das recomendações remanescentes: 20,90% encontram-se em fase de implementação, 11,94% perderam o objeto e apenas 4,48% não foram implementadas pelos auditados, mediante apresentação de justificativa fundamentada.</p>			
Descrição	Quantidade									
TOTAL DE RECOMENDAÇÕES PROPOSTAS	67									
RECOMENDAÇÕES IMPLEMENTADAS	42									



**RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL
(RIGER) ANUAL
NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA-NAI**

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

4. SITUAÇÃO DAS METAS NACIONAIS

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

5. PRINCIPAIS REALIZAÇÕES

Seguem as principais realizações do NAI:

Auditorias internas realizadas

- Foram concluídos os seguintes trabalhos:
- 2017-045799 - Levantamento – Fluxo de informação e comunicação referente às cessões e às permissões de uso;
- 2017-145052 - Auditoria - Avaliação de controles internos da Gestão Patrimonial do TJERJ - Bens de consumo e permanentes em almoxarifado;
- 2017-044948 - Vistoria de garantia das construções: Fórum de Campo Grande;
- 2017-071509 - Vistoria de medição em contrato de obras de construção - Vistoria técnica de medição na 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;
- 2016-122130 - Vistoria de garantia das construções: Fórum de Rio Bonito;
- 2017-133950 - Vistoria de medição em contrato de obras de construção - Vistoria técnica de medição na obra de complementação da construção do prédio do Fórum da Comarca de Angra dos Reis;
- 2017-169449 - Vistoria de garantia das construções: Fórum de Rio das Ostras;
- 2017-183454 - Vistoria de medição em contrato de obras de construção - Vistoria técnica de medição na 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.



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) ANUAL NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA-NAI

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

- Levantamento para conhecer os procedimentos referentes à gestão financeira e orçamentária da EMERJ (Processo 2017-058368);
- Levantamento para conhecer os procedimentos referentes à gestão do plano de saúde dos servidores do TJRJ (Processo 2017-126422);

Análise de Processo de Término de Mandato

- Foram compilados documentos referente ao Término de Mandato relativo ao biênio de 2015/2016, resultando nos processos administrativos TJ nº 2017-024525 e 2017-040845, encaminhados à Corte de Contas do Estado do Rio de Janeiro em atendimento à Deliberação do TCE/RJ nº 248/2008.

Participação em Reuniões

- Reunião com representantes do DEGEP, em 17/03/2017, a fim de apresentar a metodologia utilizada pelo NAI na elaboração dos inventários de risco em processos de trabalho, ocasião em que foi destacada a importância da participação do DEGEP no levantamento realizado junto à EMERJ, tendo em vista a competência atribuída no art. 53 da resolução TJ/OE número 01/2017 ao Serviço de Mapeamento, Análise de Riscos e Aperfeiçoamento de Processos de Trabalho, da Divisão de Gestão de Processos de Trabalho;

Análise e pareceres sobre os seguintes assuntos:

- Despacho nos autos do processo 2016-080721 com encaminhamento à Administração Superior para autorizar a manifestação da antiga ASTEC nos presentes autos, e posterior parecer versando sobre solicitação de orientação formulada pela DGENG para elucidar cinco questionamentos a respeito de licitações;
- Análise nos autos do processo nº 2012-235650 acerca da possibilidade de dispensa da apresentação das certidões de que dispõem os artigos 29, III e IV c/c 116 da Lei 8666/93 e 195, §3º, da CF/88 para fins de celebração de convênio sem repasse de verbas no âmbito deste TJERJ;
- Despacho nos autos do processo nº 2017-032779 que versa sobre Pedido de Providências destinado a obter informações sobre a normalização de



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) ANUAL NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA-NAI

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

irregularidades indicadas no Relatório de Inspeção no ano de 2012, encaminhados a este Núcleo de Auditoria Interna objetivando a prestação de informações atualizadas no que concerne ao Estudo relativo à aplicação da Resolução 169/2013 do Conselho Nacional de Justiça (CNJ) desenvolvido pela então DGCOT;

- Processo Nº 2016-179627 – 3 (três) pareceres relativos à inovação normativa, no âmbito deste TJERJ, que regulamenta a chamada de interessados em firmar contratos de patrocínio, objetivando a realização de eventos culturais promovidos pelo Museu da Justiça - Centro Cultural do Poder Judiciário do Estado do Rio de Janeiro – CCPJ;
- Processo 2014-165135 - Análise e parecer sobre "Relatório Individual de Auto avaliação", decorrente do Levantamento de Governança Pública e de Governança e Gestão das Aquisições, elaborado em 2014/2015, pelo TCU e outros 28 Tribunais de Contas Brasileiros;
- Análise da possibilidade de criação de PDV (Programa de Demissão Voluntária) no âmbito do PJERJ;
- Análise e parecer sobre o "Manual para Implantação de Sistemas de Controle Interno no Âmbito das Administrações Públicas Municipais e Estadual do Estado do Rio de Janeiro";
- Estudo e parecer sobre a aplicação da Resolução CNJ 169/13 no âmbito do PJERJ;
- Estudo sobre temas relativos a licitações, mencionando-se o posicionamento do Tribunal de Contas da União – TCU;
- Pesquisa e parecer sobre rescisão de contrato administrativo com procedimento apuratório pendente de decisão;
- Estudo e informação sobre a possibilidade de se atestar notas fiscais através de certificação digital;
- Elaboração de modelo de notificação a ser encaminhada a organização da sociedade civil quanto à omissão na apresentação da prestação de contas, com fundamento na Lei Federal nº 13.019/14;
- Pesquisa de Termos de Referência referentes à contratação dos serviços de engenharia de manutenção predial e manutenção de equipamentos;



**RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL
(RIGER) ANUAL
NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA-NAI**

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

Análise de Prestação de Contas de Adiantamento:

- Análise de processos de prestação de contas referentes a adiantamentos de numerário, em atendimento ao disposto no Ato Normativo TJ nº 16/2010;

Análise de processos apuratórios de sinistros de bens:

- Avaliação de processos apuratórios de sinistros de bens patrimoniais, com vistas à instauração ou não de tomada de contas;

Participação em eventos e cursos:

- Participação no curso “Noções Introdutórias à Prestação e Tomada de Contas” promovidos pela Escola de Contas;
- Participação de sete servidores do NAI no I Encontro Técnico de Controle Interno do TCE-RJ, realizado no dia 28/06/17 e promovido pela ECG/TCE RJ.
- Participação de dois servidores do NAI, sendo um palestrante, no III Fórum de Boas Práticas de Auditoria e Controle Interno do Poder Judiciário no TRE em Recife/PE.
- Participação de quatro servidores do NAI no 38º CONBRAI – Congresso Brasileiro de Auditoria Interna e no III Fórum de Boas Práticas de Auditoria e Controle Interno do Poder Judiciário.

Realização de Monitoramentos:

- Monitoramento de 15 (quinze) processos de auditoria, abaixo relacionados, com o encaminhamento de 13 (treze) relatórios de monitoramento ao Exmo. Desembargador Presidente do TJERJ e implementação de 62,69% das recomendações neles elencadas.
 - ✓ Processo nº: 2011-233695 - Auditoria Simultânea em Folha de Pagamento do PJERJ – CNJ;
 - ✓ Processo nº: 2013-111865 - Auditoria na Obra de Construção do Novo Anexo ao Prédio do Foro Regional de Bangu – DEENG/DIFOB;
 - ✓ Processo nº. 2013-165689 – Auditoria nos Sistemas de Informação Utilizados pela DGPES;



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) ANUAL NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA-NAI

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

- ✓ Processo nº: 2014-99489 - Auditoria no Inventário de Bens Permanentes;
- ✓ Processo nº: 2014-070442 - Levantamento do Fluxo de Comunicação e Informação Áreas Fim e Meio / Comunicação Institucional Interna e Externa e Gestão Dialógica;
- ✓ Processo nº: 2014-183629 - Levantamento do Inventário de Riscos do PJERJ - Gestão Patrimonial;
- ✓ Processo nº: 2015-042282 - Levantamento da Gestão das Licitações – Adoção do pregão, na forma eletrônica, nos procedimentos de contratação promovidos pelo PJERJ;
- ✓ Processo nº 2015-84898 – Levantamento do Arquivo de Processos Físicos;
- ✓ Processo nº: 2016-164436 - Levantamento de Inventário de Riscos do PJERJ - Prestação de Serviço de Engenharia para Manutenção Preventiva das Redes Lógicas, e de Energia Estabilizada e/ou Ininterrupta e de Condicionadores de Energia (estabilizadores e no-breaks);
- ✓ Processo nº: 2016-171169 - Levantamento dos Controles Internos Exercidos na Fase de Emissão do Empenho das Despesas nas Fontes de Recursos 10,12 e 99 (atualmente 232, 212 e 230);
- ✓ Processo nº: 2016-112568 - Levantamento de Inventário de Riscos do PJERJ, relativo à Gestão e Governança de TI – DGTEC;
- ✓ Processo nº: 2016-109755 - Levantamento de Inventário de Riscos do PJERJ, relativo à Gestão da Arrecadação - DGPCF/DEGAR;
- ✓ Processo nº: 2016-037823 - Levantamento de Inventário de Riscos do PJERJ, relativo ao Planejamento e Orçamento da DGPCF;
- ✓ Processo nº: 2016-040143 - Levantamento de Inventário de Riscos do PJERJ - Recursos Humanos e Folha de Pagamento – DGPEs;
- ✓ Processo nº: 2017-044948 - Vistoria de Garantia no Fórum Regional de Campo Grande da Comarca da Capital.

Trabalho integrado entre setores oriundos de Diferentes Divisões do NAI

- Atuação do SEAOS - Serviço de Auditoria de Obras e Serviços de Engenharia, da Divisão de Auditoria Operacional e de Engenharia em apoio técnico à Divisão de Monitoramento, no que diz respeito à realização de vistorias técnicas de processos em fase de monitoramento;



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) ANUAL NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA-NAI

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

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

Houve três ações não realizadas no exercício de 2017. A primeira foi concluída em janeiro de 2018 e as demais encontram-se em fase de finalização, a saber:

- Uma auditoria de gestão referente ao Levantamento para conhecer os procedimentos e controles dos registros contábeis inerentes à conta Restos a Pagar que teve sua conclusão em 09/01/2018 com remessa à apreciação presidencial (proc. adm. 2017.145052). Vale ressaltar que durante parte da execução da auditoria o Diretor da Divisão ficou afastado de suas funções em razão de licença paternidade;
- Dois monitoramentos que serão concluídos em 2018, a saber: Processo nº: 2016-112568 - Levantamento de Inventário de Riscos do PJERJ, relativo à Gestão e Governança de TI – DGTEC; e Processo nº: 2011-233695 - Auditoria Simultânea em Folha de Pagamento do PJERJ – CNJ.

7. DESTAQUES DE ECONOMICIDADE

AÇÕES DE DESTAQUE	ECONOMIA OBJETIVA GERADA
Os papéis de trabalho utilizados nas auditorias deixaram de ser impressos, quando possível. Quando há grande volume, eles são gravados em mídia digital (CD) para serem juntados aos processos administrativos	Redução do consumo de papel e de tinta
Impressão de materiais de apoio em formato de livreto	Redução do consumo de papel
Impressão em modo "rascunho"	Redução do consumo de tinta
Utilização de <i>Data Show</i> em reuniões com auditados para reduzir a quantidade de material impresso	Redução do consumo de papel e de tinta



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL
(RIGER) ANUAL
NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA-NAI

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

8. SITUAÇÃO DOS RECURSOS

Tópicos				Observações
Pessoal			X	<p>A DIAOP é composta de dois Serviços, o SEAOP e o SEAOS. Quanto ao SEAOS, o quantitativo de recursos humanos tem sido suficiente. Já com relação ao quantitativo de recursos humanos do SEAOP, atualmente com dois servidores, este número é insuficiente considerando o Ato Normativo nº 13/2014 (Aprova o Regulamento do NAI), o qual estabelece em seu artigo 15 que “As equipes de auditoria serão compostas por, no mínimo, três integrantes, (...)”.</p> <p>Atualmente a cada Serviço da DITEC possui lotação de dois servidores. Entretanto, uma das servidoras lotadas no SECAC, em razão de gozo de licença prêmio, gestante e aleitamento, encontra-se afastada desde o início desta gestão.</p> <p>Quanto aos recursos humanos, a DIAUC possui dois serviços, quais sejam: SEAUC e SERCI. Atualmente há dois servidores lotados em cada um dos serviços, o que é insuficiente considerando que o Ato Normativo nº 13/2014 (Aprova o Regulamento da DGCOT, atual NAI), estabelece em seu artigo 15 que “As equipes de auditoria serão compostas por, no mínimo, três integrantes, (...)”.</p> <p>Mais especificamente, no que se refere ao SEAUC, o serviço é fruto da extinção de um Departamento, DEAGE, que continha dois serviços, SEAGE e SEPTC, demonstrando a importância de se aumentar o quantitativo de recursos humanos em razão de seu volume de trabalho.</p>
Tecnologia da Informação	X			<p>Em relação aos Recursos de Tecnologia todas as demandas do RIGER setorial de 2017 foram atendidas, a saber:</p> <p>1) Licenças Office para 10 servidores e colaboradores do NAI (“Enterprise E1” (E1)) não adequadas às necessidades de trabalho das equipes de auditoria (que necessitam perfil “Enterprise E3” (E3), situação que está sendo tratada através dos autos 2017.100574;</p> <p>2) Regularização dos Códigos “Prot” das unidades patrimoniais, ainda constando o da antiga Diretoria-Geral, inviabilizando a correção do acervo patrimonial, e o adequado lançamento da frequência nos sistemas eletrônicos 2017100575.</p>
Infraestrutura	X			---

LEGENDA:



Atende



Atende em Parte



Não Atende



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) ANUAL NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA-NAI

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

9. CONCLUSÃO / COMENTÁRIOS GERAIS

A Diretoria Geral de Controle Interno foi transformada em Núcleo de Auditoria Interna através da Resolução TJOE 01/2017.

O Núcleo de Auditoria Interna, vinculado diretamente à Presidência do TJERJ, a fim de atender o disposto nos artigos 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, tem por missão, como órgão de fiscalização e controle, assessorar o Presidente do Tribunal de Justiça na avaliação da gestão contábil, orçamentária, financeira, patrimonial e operacional do Poder Judiciário do Estado do Rio de Janeiro – PJERJ, por meio da realização de atividades de auditoria interna, as quais consubstanciam a atuação na 3ª Linha ou Camada de Defesa do gerenciamento de riscos do Tribunal.

A atuação da Auditoria Interna pode ser definida como atividade formal, documentada, independente e objetiva de avaliação (assurance) e de consultoria, realizada a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e aprimorar a eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, controles internos e governança, tendo por objetivo adicionar valor e melhorar as operações do PJERJ, com foco no futuro (ações preventivas), sem prejuízo da legalidade.

A mencionada avaliação consiste no exame objetivo da evidência obtida pelo auditor com o propósito de fornecer opinião ou conclusões independentes a respeito de operação, função, processo, projeto, sistema, processos de governança, gerenciamento de riscos, controles internos administrativos ou outro ponto importante, podendo incluir trabalhos de auditoria financeira, de desempenho, de conformidade e de segurança de sistemas.

O NAI planeja suas ações através de documento denominado Plano Anual de Auditoria (PAA), elaborado para o exercício de 2017, que englobou todas as ações de auditoria interna (avaliação e consultoria).

A consultoria, por sua vez, pode ser definida como atividade de aconselhamento, treinamento e serviços relacionados, sem que o fato caracterize exame de caso concreto, cuja natureza e escopo são acordados com o solicitante e se destinam a adicionar valor e aperfeiçoar processos de governança, de gestão, de gerenciamento de riscos e de controles internos administrativos, sem que o auditor interno assuma responsabilidade que seja da gestão. Essa atividade não se confunde com as de assessoramento jurídico, que competem à Assessoria Jurídica.

Em sintonia com a necessidade de melhoria contínua de todos os servidores e em harmonia com as boas práticas de auditoria interna, que servem de referencial para o TCU, CGU e o CNJ, há necessidade de estimular o aprimoramento dos processos de trabalho e a melhoria na consecução dos objetivos por meio da constante capacitação de servidores.

Vale ressaltar que no ano de 2017, a atuação do NAI contribuiu para o amadurecimento institucional relativo à cultura de auditoria interna e estabelecimento de controles internos. O número de processos monitorados



**RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL
(RIGER) ANUAL
NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA-NAI**

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

aumentou (quase o dobro) em relação ao ano anterior¹, propiciando uma maior interação com as unidades auditadas e um melhor acompanhamento do andamento das implementações das determinações/propostas de melhorias.

Considerando que a atuação do NAI tem por objetivo agregar valor ao PJRJ, por meio de consultoria e avaliação dos controles internos exercidos na gestão contábil, orçamentária, financeira, patrimonial e operacional, com ênfase no atendimento aos princípios insculpidos no art. 37 da Carta Magna e nas melhores práticas de gestão, entendemos que os resultados obtidos no ano de 2017 atingiram o cumprimento da missão deste Núcleo.

¹ Em 2016 foram realizados 8 monitoramentos conforme informado no RIGER.



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) - ANUAL

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da intranet é cópia não controlada.

10. ANEXO I – PLANILHAS DOS INDICADORES ESTRATÉGICOS

PLANILHA DE INDICADORES														
IMPORTANTE: Sempre verifique no site do TJRJ se a versão impressa do documento está atualizada.														
UNIDADE ORGANIZACIONAL	NAI	INDICADOR DE OBJETIVO ESTRATÉGICO	X	INDICADOR DE PROJETO		INDICADOR DE PROCESSO DE TRABALHO		INDICADOR DE OBJETIVO DA QUALIDADE						
TEMA	Governança Institucional			OBJETIVO ESTRATÉGICO	Aprimoramento das Políticas de Controle Interno do PJERJ									
INDICADOR	Índice de Departamentos/Diretorias Gerais do TJERJ e da CGJ com servidores capacitados em Controles Internos e Gestão de Riscos			PROJETO, PROCESSO DE TRABALHO OU OBJETIVO DA QUALIDADE										
FINALIDADE	Apurar a abrangência da disseminação dos conhecimentos e a disponibilização dos materiais utilizados pelo NAI para realização de Inventários de Riscos de Processos de Trabalho (2014 a 2017), sobretudo quanto à capacitação de servidores e colaboradores dos Departamentos e Diretorias Gerais, tanto do TJERJ quanto da CGJ, em controles internos e gestão de riscos, o que favorece o aprimoramento dos seus processos										CRITÉRIO DE ACOMPANHAMENTO	Acumulado		
PERIODICIDADE	Semestral	INDICADOR DE ACOMPANHAMENTO		INDICADOR DE DESEMPENHO	X	INDICADOR DE EFICIÊNCIA		INDICADOR DE EFETIVIDADE						
FÓRMULA	(Total de Departamentos/Diretorias Gerais do TJERJ e da CGJ com servidores capacitados em Controles Internos e Gestão de Riscos / total de Departamentos/Diretorias Gerais do TJERJ e da CGJ) x 100										SENTIDO DE MELHORIA	MM		
META	100%										ORIGEM DOS DADOS	RELAÇÃO DE CONCLUINTEES (relatório DGPE/ESAJ)	UNIDADE DE MEDIDA	Qtde. de UO
EVOLUÇÃO DO INDICADOR	2017	jan-17	fev-17	mar-17	abr-17	mai-17	jun-17	jul-17	ago-17	set-17	out-17	nov-17	dez-17	Resultado no Per.
RESULTADOS NO PERÍODO		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	0	7
BASE	0,00	RESULTADO NO PERÍODO - Período: 100,0% Fonte:			EVOLUÇÃO COMPARATIVA DO RESULTADO - FONTE:									
RESULTADO ATUAL	50,0%													
META	100,0%													
ANÁLISE CRÍTICA	Neste exercício houve a mudança de gestão e a adaptação do projeto estratégico do TJERJ coordenado pelo NAI ocorreu durante o segundo semestre. Como os possíveis servidores interessados já haviam cumprido suas horas de capacitação a adesão foi menor do que o previsto. Neste sentido foi realizada uma capacitação para disseminação dos conceitos de gerenciamento de riscos. Mesmo assim 7 das possíveis diretorias interessadas compareceram à capacitação.													
AÇÕES GERENCIAIS	Diante das conclusões da análise crítica, agendamos para o primeiro semestre as capacitações previstas para o exercício de 2018. Vale ressaltar que 100% do cronograma de etapas previsto foi executado.													
Responsável pela emissão do relatório: SECOE					Responsável (aprovação e divulgação): NAI					Data: 19/01/2018				



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) - ANUAL

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

11. ANEXO II – PLANILHAS DOS INDICADORES OPERACIONAIS

PLANILHA DE INDICADORES															
<i>ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da intranet é cópia não controlada.</i>															
UNIDADE ORGANIZACIONAL	NAI	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	Execução do Plano Anual de Auditoria (anexo I - Auditorias e Levantamentos)		PROJETO, PROCESSO DE TRABALHO OU OBJETIVO DA QUALIDADE	Execução do Plano Anual de Auditoria (anexo I - Auditorias e Levantamentos)											
FINALIDADE	Demonstrar a execução do PAA					CRITÉRIO DE ACOMPANHAMENTO	STATUS								
PERIODICIDADE	SEMESTRAL	INDICADOR DE ACOMPANHAMENTO	INDICADOR DE DESEMPENHO	x	INDICADOR DE EFICIÊNCIA	INDICADOR DE EFETIVIDADE									
FÓRMULA	nº de ações concluídas no prazo/ nº de ações planejadas no PAA					SENTIDO DE MELHORIA		Nm							
META	100% das ações realizadas				ORIGEM DOS DADOS	Ato Executivo 177/2016, alterado pelo Ato executivo nº 162/2017	UNIDADE DE MEDIDA	PAA							
RESULTADOS NO PERÍODO															
Planejadas	Concluídas	Pendentes		<table border="1"> <caption>AUDITORIAS INTERNAS EM 2017</caption> <thead> <tr> <th>Categoria</th> <th>Quantidade</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Planejadas</td> <td>197</td> </tr> <tr> <td>Concluídas</td> <td>194</td> </tr> </tbody> </table>						Categoria	Quantidade	Planejadas	197	Concluídas	194
Categoria	Quantidade														
Planejadas	197														
Concluídas	194														
197	194	3													
ANÁLISE CRÍTICA	<p>Neste exercício houve a mudança da estrutura organizacional ocorrida no PJERJ, através da Resolução TJ/OE 01/2017. Em razão da nova estrutura e remodelação das atribuições do NAI, o Plano Anual de Auditoria (PAA) foi atualizado. Todas as atividades realizadas pelas Divisões do NAI, com previsão no PAA passaram a ser computadas, tais como : Auditorias internas em sentido estrito, inspeções, análises de prestações de contas, pareceres, vistorias, monitoramentos de determinações Presidenciais, dentre outros. As três ações não realizadas referem-se:</p> <p>A) uma auditoria de gestão, referente ao Levantamento para conhecer os procedimentos e controles dos registros contábeis inerentes à conta Restos a Pagar que teve sua conclusão em 09/01/2018 com remessa à apreciação presidencial (proc. adm. 2017.145052).</p> <p>B) Dois monitoramentos : Processo nº: 2011-233695 - Auditoria Simultânea em Folha de Pagamento do PJERJ – CNJ e Processo nº: 2016-112568 - Levantamento de Inventário de Riscos do PJERJ, relativo à Gestão e Governança de TI – DGTEC.</p> <p>Vale ressaltar que a Divisão de Monitoramento foi criada nesta gestão e possuía uma quantidade elevada de monitoramentos pendentes</p>														
AÇÕES GERENCIAIS	<p>Encontram-se em fase revisão os procedimentos referentes à execução das auditorias internas, tais como RAD, e o demais documentos que auxiliam orientam o planejamento, a execução, a comunicação dos resultados e o monitoramento a fim de otimizar os trabalhos de auditoria interna. Vale ressaltar que o índice de conclusão apresentado é de 98,48%.</p>														
Responsável pela emissão do relatório:			NAI/DIAOP, DITEC, DIMON E DIAUC			Responsável (aprovação e divulgação):			NAI/DICAC						
						Data:		20/01/2018							



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) - ANUAL

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

PLANILHA DE INDICADORES													
ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da intranet é cópia não controlada.													
UNIDADE ORGANIZACIONAL	NAI	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	[[Σ de prestações de contas, por tipo e resultado de julgamento)/ Σprestações de contas verificadas no período]]/100										SENTIDO DE MELHORIA	Nm	
META	Não aplicável												
ORDENADOR DE DESPESA / GESTORES DOS FUNDOS	REGULARIDADE	REGULARIDADE C/RESSALVA	IRREGULARIDADE	BENS EM ALMOXARIFADO E PATRIMONIAIS	REGULARIDADE	REGULARIDADE C/RESSALVA	IRREGULARIDADE	ORIGEM DOS DADOS		PROCESSOS DE PRESTAÇÕES DE CONTAS E VOTOS DO TCE	UNIDADE DE MEDIDA	Nº PROCESSOS	
NAI	3	1	0	NAI	1	4	0	Tesoureiro/ Pagador		NAI	5	2	0
TCE	0	0	0	TCE	0	0	0	TCE		TCE	0	0	0

PRESTAÇÕES DE CONTAS
Ordenador de Despesa TJERJ e Gestores dos FETJ, FEMERJ e FUNARPEN

PRESTAÇÕES DE CONTAS
Bens em Almojarifado e Patrimoniais

PRESTAÇÕES DE CONTAS
Tesoureiro/Pagador

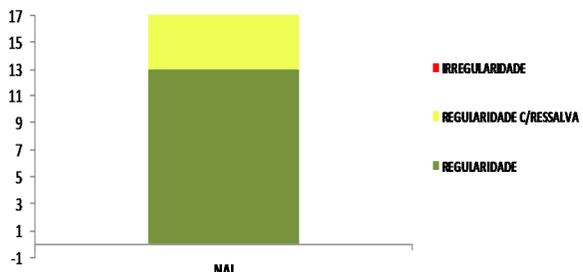
ANÁLISE CRÍTICA	<p>O NAI, em atendimento ao disposto na Deliberação TCE-RJ nº 198/96, encaminhou à Corte de Contas durante o exercício de 2017 os processos relacionados abaixo para julgamento, com o seguinte andamento na Corte de Contas:</p> <p>PROC TJ - 2017-093970 - ORDENADOR DE DESPESA TJ - <u>REGULARIDADE DAS CONTAS COM RESSALVA</u> - Em tramitação no TCE-RJ - Gabinete de Conselheiro Exmo. José Maurício de Lima Nolasco</p> <p>PROC TJ - 2017- 093967 - ORDENADOR DE DESPESA GESTORES DO FETJ - <u>REGULARIDADE DAS CONTAS</u> - Em tramitação no TCE-RJ - Gabinete de Conselheiro Exmo. José Maurício de Lima Nolasco</p> <p>PROC TJ - 2017- 069041 - ORDENADOR DE DESPESA GESTORES DA EMERJ - <u>REGULARIDADE DAS CONTAS</u> - Em tramitação no TCE-RJ - Gabinete de Conselheiro Exmo. José Maurício de Lima Nolasco</p> <p>PROC TJ - 2017- 097835 - ORDENADOR DE DESPESA GESTORES DO FUNARPEN - <u>REGULARIDADE DAS CONTAS</u> - Em tramitação no TCE-RJ - Gabinete de Conselheiro Exmo. José Maurício de Lima Nolasco</p> <p>PROC TJ - 2017-026823 - RESPONSÁVEL POR BENS EM ALMOXARIFADO DO FEMERJ - <u>REGULARIDADE DAS CONTAS</u> - Em tramitação no TCE-RJ - Tratamento de Processos a Serem Arquivados</p> <p>PROC TJ - 2017-076491 - RESPONSÁVEL POR BENS EM ALMOXARIFADO TJ - <u>REGULARIDADE DAS CONTAS COM RESSALVA</u> - Em tramitação no TCE-RJ - Coordenadoria Estadual de Contas</p> <p>PROC TJ - 2017- 77606 - RESPONSÁVEL POR BENS PATRIMONIAIS DO TJ - <u>REGULARIDADE DAS CONTAS COM RESSALVA</u> - Em tramitação no TCE-RJ - Tratamento de Processos a Serem Arquivados</p> <p>PROC TJ - 2017- 142877 - RESPONSÁVEL POR BENS EM ALMOXARIFADO DO FEMERJ - <u>REGULARIDADE DAS CONTAS COM RESSALVA</u> - Em tramitação no TCE-RJ - Coordenadoria-Geral de Gestão Documental - Serviço de Arquivo</p> <p>PROC TJ - 2017- 142878 - RESPONSÁVEL POR BENS EM ALMOXARIFADO DO FEMERJ - <u>REGULARIDADE DAS CONTAS COM RESSALVA</u> - Em tramitação no TCE-RJ - Coordenadoria-Geral de Gestão Documental - Serviço de Arquivo</p> <p>PROC TJ - 2017- 072536 - TESOUREIRO/PAGADOR DO TJ - <u>REGULARIDADE DAS CONTAS</u> - Em tramitação no TCE-RJ - Coordenadoria Estadual de Contas</p> <p>PROC TJ - 2017- 043991 - TESOUREIRO/PAGADOR DO TJ - <u>REGULARIDADE DAS CONTAS</u> - Em tramitação no TCE-RJ - Coordenadoria Estadual de Contas</p> <p>PROC TJ - 2017- 084036 - TESOUREIRO/PAGADOR DO FEMERJ - <u>REGULARIDADE DAS CONTAS COM RESSALVA</u> - Em tramitação no TCE-RJ - Ministério Público Especial</p> <p>PROC TJ - 2017- 084033 - TESOUREIRO/PAGADOR DO FEMERJ - <u>REGULARIDADE DAS CONTAS COM RESSALVA</u> - Em tramitação no TCE-RJ - Coordenadoria Estadual de Contas</p> <p>PROC TJ - 2017- 144073 - TESOUREIRO/PAGADOR DO FEMERJ - <u>REGULARIDADE DAS CONTAS</u> - Em tramitação no TCE-RJ - Coordenadoria Estadual de Contas</p> <p>PROC TJ - 2017- 143082 - TESOUREIRO/PAGADOR DO FEMERJ - <u>REGULARIDADE DAS CONTAS</u> - Em tramitação no TCE-RJ - Coordenadoria-Geral de Gestão Documental - Serviço de Arquivo</p> <p>PROC TJ - 2017- 143781 - TESOUREIRO/PAGADOR DO FEMERJ - <u>REGULARIDADE DAS CONTAS</u> - Em tramitação no TCE-RJ - Coordenadoria Estadual de Contas</p>
	AÇÕES GERENCIAIS

Responsável pela emissão do relatório:	NAI/DIAUC	Responsável (aprovação e divulgação):	NAI/DICAC	Data:	09/01/2018
---	------------------	--	------------------	--------------	-------------------



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) - ANUAL

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da intranet é cópia não controlada.

PLANILHA DE INDICADORES											
ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da intranet é cópia não controlada.											
UNIDADE ORGANIZACIONAL	NAI	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 de adiantamento		PROJETO, PROCESSO DE TRABALHO OU OBJETIVO DA QUALIDADE	Análise das prestações de contas de adiantamento							
FINALIDADE	Verificar a conformidade da prestação de contas					CRITÉRIO DE ACOMPANHAMENTO	STATUS				
PERIODICIDADE	ANUAL	INDICADOR DE ACOMPANHAMENTO	X	INDICADOR DE DESEMPENHO	INDICADOR DE EFICIÊNCIA	INDICADOR DE EFETIVIDADE					
FÓRMULA	$\left\{ \left[\sum \text{de prestações de contas, por tipo e resultado de julgamento} \right] / \sum \text{prestações de contas verificadas no período} \right\} / 100$					SENTIDO DE MELHORIA	Nm				
META	Não aplicável				ORIGEM DOS DADOS	PROCESSOS DE PRESTAÇÕES DE CONTAS DE ADIANTAMENTO	UNIDADE DE MEDIDA	Nº PROCESSOS			
ADIANTAMENTOS	REGULARIDADE	REGULARIDADE C/RESSALVA	IRREGULARIDADE								
NAI	13	4	0								
<p>PRESTAÇÕES DE CONTAS ADIANTAMENTOS</p>  <p>■ IRREGULARIDADE ■ REGULARIDADE C/RESSALVA ■ REGULARIDADE</p>											
ANÁLISE CRÍTICA	Foram analisados 17 (dezesete) processos de prestação de contas de adiantamento durante o ano de 2017, em atendimento ao Ato Normativo TJ nº 16/2010.										
AÇÕES GERENCIAIS	Não houve ações gerenciais para o período.										
Responsável pela emissão do relatório:			NAI/DIAUC			Responsável (aprovação e divulgação):			NAI/DICAC		
						Data:		09/01/2018			



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) - ANUAL

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da intranet é cópia não controlada.

PLANILHA DE INDICADORES											
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		
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	44	21									
MÉDIA RELEVÂNCIA	-	-									
ALTA RELEVÂNCIA	29	24									
ANÁLISE CRÍTICA	<p>Atos de Pessoal - as 73 decisões preliminares do TCE encaminhadas ao TJERJ no ano de 2017 foram assim classificadas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 29 de alta relevância - exigências para exclusão de gratificação de titularidade no cálculo dos proventos de servidores ante a recusa do registro dos atos de aposentadoria e fixação de proventos; exigências para que se justifique a admissão de servidor com inobservância ao art. 37, II da CRFB/88; e comunicação de interposição de mandados de segurança e recursos de reconsideração pela manutenção da parcela "gratificação de titularidade"; e • 44 de baixa relevância - majoritariamente diligências para devolução de processos, apresentação de certidão de regularidade previdenciária (CRP), solicitação de esclarecimentos referentes à incorporação de cargos comissionados, envio de documentos previstos na Deliberação TCE 260/13, e apresentação de certidão de tempo de contribuição para fins de compensação previdenciária. <p>Atos e Contratos - Em 2017, o TCE encaminhou ao TJERJ 45 decisões preliminares, assim classificadas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 21 de alta relevância - exigências referentes a Editais de Concorrência; exigência para apresente esclarecimentos acerca de adesão à ata de registro de preços de acordo com o Decreto 7892/13; exigências referentes à contratação por inexigibilidade para que se encaminhe elementos que comprovem a vantagem da contratação, inclusive junto ao contratado, a fim de comprovar que os preços praticados correspondem àqueles vigentes no mercado - público ou privado - à época da contratação; exigência para que esclareça a contratação de recepcionista (sem certificação em línguas ou língua inglesa) por valor 57,95% superior ao mercado; exigência para que apresente justificativas para a celebração de termo aditivo fora do prazo de vigência contratual; e comprovação de economicidade, notadamente mediante à apresentação da realização de estudos preliminares e pesquisa em bases de sistemas de compras e instrumentos contratuais decorrentes de licitações realizadas por outros órgãos públicos; e • 24 de baixa relevância - referentes a exigências para comprovar a vantagem/economicidade de prorrogações contratuais em detrimento de novas contratações; comprove o atendimento de dispositivos da Lei 8.666/93 e aqueles exigidos pela Deliberação 262/14; bem assim encaminhe documentos que indiquem técnicas quantitativas de estimação das unidades e das quantidades a serem adquiridas em razão do consumo e utilização prováveis, de modo a justificar os valores estimados para a contratação. 										
AÇÕES GERENCIAIS	<p>Foi autuado o processo 2017-086020 para a formalização do credenciamento do titular do PJERJ e do Diretor da EMERJ no sistema e-TCERJ, com vistas a atender à Deliberação TCE/RJ 261/14, a fim de possibilitar o credenciamento de servidores - efetivos e comissionados - nas funcionalidades das Deliberações TCE 262/14 e 260/13, que disciplinam a remessa de atos e contratos administrativos e atos de concessão de aposentadoria e pensão por meio eletrônico à Corte de Contas; ademais foi inserido o item 6.6 na RAD-DGLOG-30 - ANALISAR E INSTRUIR CONTRATAÇÃO DIRETA - em virtude de atuação do SEACE, para efetivo atendimento à exigência do TCE, que determinou que em todas as contratações emergenciais (art.24, IV, Lei 8.666/93), seja apresentado, obrigatoriamente, informações acerca da abertura de procedimento licitatório que irá suceder a contratação direta em caráter emergencial (processo 2016-168261).</p> <p>Foi autuado o processo 2017-174969, a fim de credenciar servidores como delegatários do Presidente do TJERJ na atribuição de enviar, eletronicamente, os Relatórios de Gestão Fiscal, conforme previsto na Deliberação TCE 264/16, e também foi autuado o processo 2017-184208 com o fito de prestar esclarecimentos acerca das novas Deliberações do TCE, publicadas em setembro/17, que disciplinam Prestação de Contas, Tomada de Contas, Editais de Licitação e o Sistema Integrado de Gestão Fiscal - SIGFIS, respectivamente, as Deliberações TCE 278/17, 279/17, 280/17 e 281/17, por meio exclusivamente digital, bem assim credenciar servidores nessas funcionalidades.</p>										
Responsável pela emissão do relatório:		DITEC/SEACE			Responsável (aprovação e divulgação):			DITEC/SEACE		Data:	09/01/2018



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) - ANUAL

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

PLANILHA DE INDICADORES									
IMPORTANTE: Sempre verifique no site do TJRJ se a versão impressa do documento está atualizada.									
UNIDADE ORGANIZACIONAL	DIMON	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	Percentual de recomendações implementadas			PROJETO, PROCESSO DE TRABALHO OU OBJETIVO DA QUALIDADE	Monitoramento da implementação de determinações decorrentes de relatórios de auditoria				
FINALIDADE	Demonstrar o percentual de implementação das determinações oriundas de auditorias							CRITÉRIO DE ACOMPANHAMENTO	Acumulado
PERIODICIDADE	Anual	INDICADOR DE ACOMPANHAMENTO	X	INDICADOR DE DESEMPENHO		INDICADOR DE EFICIÊNCIA		INDICADOR DE EFETIVIDADE	
FÓRMULA	Nº de recomendações implementadas/ total de recomendações propostas x 100							SENTIDO DE MELHORIA	
META						ORIGEM DOS DADOS	Relatórios de Auditoria	UNIDADE DE MEDIDA	Números de determinações
2017	TOTAL DE RECOMENDAÇÕES PROPOSTAS			RECOMENDAÇÕES IMPLEMENTADAS			RESULTADO PERCENTUAL (%)		
	67			42			62,69		
RESULTADOS NO PERÍODO	<div style="display: flex; justify-content: space-around;"> <div style="text-align: center;"> <p>RESULTADO NO PERÍODO - Período: Fonte:</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>Evolução Comparativa do Resultado - Fonte:</p> </div> </div>								
LINHA DE BASE									
RESULTADO ATUAL (%)	62,69								
META									
ANÁLISE CRÍTICA	O presente indicador será utilizado para acompanhamento do percentual de êxito na implementação de recomendações propostas em relatórios de auditoria. No ano 2017, a atuação da DIMON contribuiu para a implementação de 62,69% das recomendações propostas, resultado positivo considerando que, das recomendações remanescentes: 20,90% encontram-se em fase de implementação, 11,94% perderam o objeto por razões diversas e apenas 4,48% das recomendações não foram implementadas pelos auditados, mediante apresentação de justificativa fundamentada.								
AÇÕES GERENCIAIS	1) Para o ano de 2018 foi estabelecido Plano de Monitoramento, com fixação de prazo para a conclusão de cada trabalho. Ao todo, serão monitorados 16 (dezesseis) processos de auditoria. 2) A DIMON sugerirá que a relação de processos a serem monitorados seja encaminhada às respectivas Diretorias-Gerais. A intenção é de que a ciência prévia do monitoramento a ser realizado incremente o percentual de recomendações cumpridas. 3) O processo de trabalho de monitoramento de auditoria será revisado com as equipes do SEMON e do SEMOA: etapas, formulários, RAD etc, com o intuito de otimizá-lo.								
Responsável pela emissão do relatório:	Alessandro Moreira Ferreira			Responsável (aprovação e divulgação):	Fernando Camargo Soares Neto			Data:	10/01/2018