

RIGER – RELATÓRIO DE
INFORMAÇÕES GERENCIAIS

NÚCLEO DE AUDITORIA
INTERNA (NAI)





RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER)
Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

Ano: 2023

Semestral

Anual

ATENÇÃO! Marque com um X uma das opções acima, conforme o período das informações: 1º semestre (consolida as informações do 1º semestre) ou anual (as informações do 1º semestre são acumuladas às do 2º semestre para fins de consolidação do ano vigente).

DADOS DO RELATÓRIO	
ELABORADO POR:	NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA (NAI)
APROVADO POR:	SECRETÁRIA-GERAL DO NAI
DATA DE EMISSÃO:	19/01/2024

DADOS REFERENCIAIS DA UNIDADE EMISSORA DO RIGER	
DENOMINAÇÃO:	NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA (NAI)
TELEFONE:	(21) 3133-7744
LINK:	http://www.tjrj.jus.br/web/guest/institucional/presidencia/presidencia/nucleo-de-auditoria-interna
CNPJ:	28.538.734/0001-48 (TJRJ)
E-MAIL GERAL:	auditoria@tjrj.jus.br



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER)
Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

Sumário

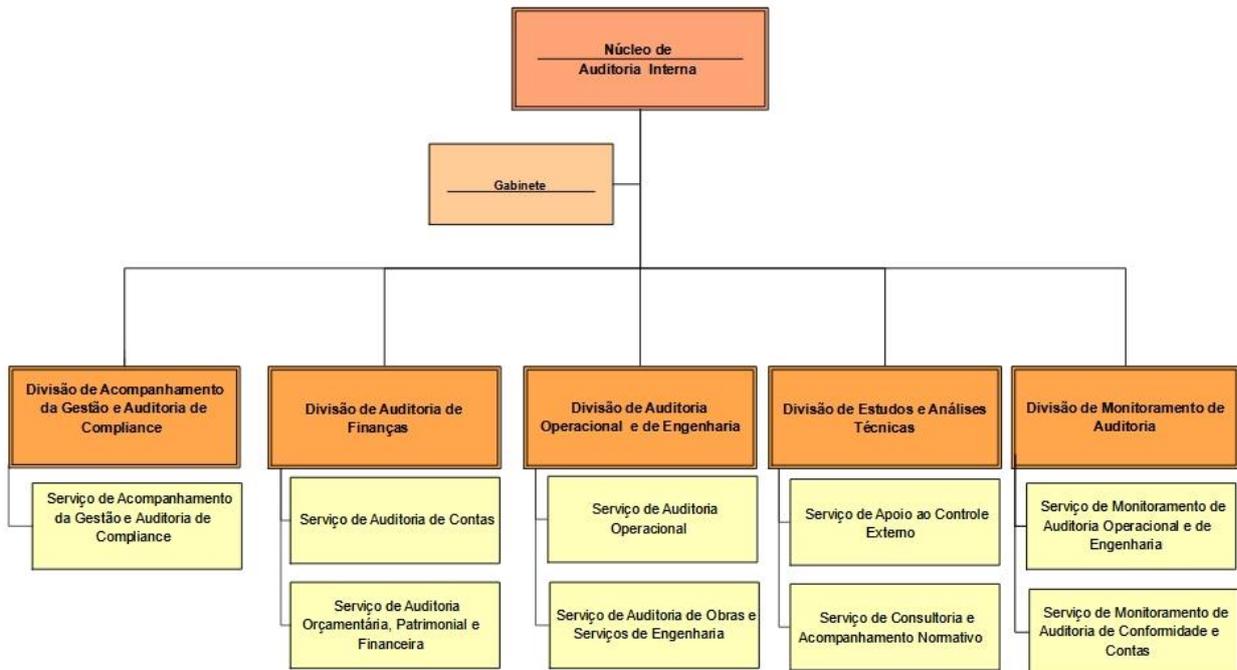
1. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL	4
2. DIRECIONADORES ESTRATÉGICOS	5
3. PROGRAMA DE QUALIDADE DE AUDITORIA (PQA)	5
3.1. Definição	5
3.2. Legislação correlata	5
3.3. Objetivos	5
3.4. Resultados.....	6
4. INDICADORES E MÉTRICAS INSTITUCIONAIS.....	7
4.1. Auditorias de compliance	7
4.2. Auditorias operacionais e de engenharia	9
4.3. Auditoria financeira, patrimonial e contábil.....	10
4.4. Documentação referente à PCA do TJRJ	13
4.5. Documentação referente às PCAs do TJRJ – Demais Fundos (FETJ, FEEMERJ e FUNARPEN)	14
4.6. Análise de documentos referentes aos gestores dos bens em almoxarifados e patrimoniais.....	16
4.7. Análise de documentos referentes aos gestores das tesourarias.....	18
4.8. Monitoramento das determinações presidenciais.....	20
4.9. Estudos e análises técnicas.....	22
5. OUTRAS REALIZAÇÕES DA AUDITORIA INTERNA	26
6. PLANILHAS DE INDICADORES - ESTRATÉGICOS GERENCIAIS.....	27



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

1. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL





RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

2. DIRECIONADORES ESTRATÉGICOS

Missão: 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, de forma a agregar valor, melhorar as operações e auxiliar o tribunal a alcançar seus objetivos.

Visão: Ser reconhecido como unidade do Sistema de Controle Interno que contribui para o aperfeiçoamento da gestão de riscos, controles internos e governança institucional, por meio de avaliação e consultoria independentes.

3. PROGRAMA DE QUALIDADE DE AUDITORIA (PQA)

3.1. Definição

O Programa de Qualidade de Auditoria do TJRJ (PQA) abrange toda a atividade de auditoria, desde seu planejamento até o monitoramento das recomendações, consistindo em um complexo de atividades de caráter permanente, destinadas a avaliar a qualidade, a produzir informações gerenciais e a promover a melhoria contínua da atividade de auditoria interna.

3.2. Legislação correlata

- Resolução CNJ 308/2020 - Organiza as atividades de auditoria interna do Poder Judiciário, sob a forma de sistema, e cria a Comissão Permanente de Auditoria.
- Resolução CNJ 309/2020 - Aprova as Diretrizes Técnicas das Atividades de Auditoria Interna Governamental do Poder Judiciário (DIRAUD-Jud) e dá outras providências.
- Ato Normativo nº 21/2021 - Institui o Programa de Qualidade de Auditoria do Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro.
- Deliberação TCE/RJ nº 278/2017: Dispõe sobre a apresentação da Prestação de Contas Anual de Gestão, no âmbito da Administração estadual e dá outras providências.

3.3. Objetivos

O PQA tem por objetivo identificar possíveis fragilidades que possam comprometer a qualidade das atividades de auditoria interna, bem como as oportunidades de melhoria, além de verificar a eficiência dos



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

processos de auditoria, incluindo o planejamento, a execução, a supervisão, a comunicação dos resultados e o monitoramento, bem como a conformidade dos trabalhos de auditoria com o Estatuto de Auditoria Interna, com as normas de conduta do NAI e com as diretrizes estabelecidas na Resolução CNJ nº 309/2020.

3.4. Resultados

Assim, em cumprimento ao Ato Normativo nº 21/2021 e de acordo com os critérios e procedimentos previstos na RAD-NAI-010, foram aplicadas as avaliações internas ao final de cada trabalho previsto no Plano Anual de Auditoria 2023 (PAA), pelas Divisões de Auditoria Operacional e de Engenharia (NAI-DIAOP), de Auditoria de Finanças (NAI-DIAUF), bem como após cada monitoramento realizado pela Divisão de Monitoramento de Auditoria (NAI-DIMON), as quais foram submetidas à Presidência deste TJRJ por meio do processo SEI 2023.06149147.

As mencionadas divisões, ao avaliarem os benefícios estimados das ações executadas, destacaram que, ao longo das fases de planejamento, execução e comunicação de resultados, não surgiram oportunidades evidentes de aprimoramento nos processos de trabalho.

Além disso, não foram identificadas fragilidades com potencial para comprometer a qualidade da atividade de auditoria interna, considerando as ações empreendidas por essas divisões durante o exercício de 2023.

Ademais, com o objetivo de aferir a percepção das unidades auditadas sobre a agregação de valor da atividade de auditoria interna e a qualidade dos trabalhos de auditoria realizados, a Divisão de Monitoramento de Auditoria (NAI/DIMON), após o término das reuniões de encerramento dos trabalhos de auditoria previstos no Plano Anual de Auditoria (PAA) 2023, realizou a avaliação contínua de referidos trabalhos por meio da aplicação do FRM-NAI-010-01 (Questionário de Avaliação Contínua - Unidades Auditadas).

Correspondentes avaliações foram consolidadas por meio do processo SEI 2024.06000184, para submissão à Presidência deste Tribunal, e, conforme manifestação da DIMON no mencionado processo, a percepção das unidades auditadas em relação aos trabalhos desenvolvidos pelo NAI, no exercício de 2023, é 100% (cem por cento) positiva. Adicionalmente, não foram identificados questionamentos ou críticas das Unidades Auditadas em relação aos trabalhos realizados.



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

4. INDICADORES E MÉTRICAS INSTITUCIONAIS

4.1. Acompanhamento da Gestão e Auditoria de compliance

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO E AUDITORIA DE COMPLIANCE

Divisão de Acompanhamento da Gestão e Auditoria de Compliance - DIAGE

DESCRIÇÃO	PROCESSO SEI
Relatório de Gestão Fiscal – RGF – 3º Quadrimestre de 2022	2022-06052574
Relatório de Gestão Fiscal – RGF – 1º Quadrimestre de 2023	2023-06058836
Relatório de Gestão Fiscal – RGF – 2º Quadrimestre de 2023	2023-06058836
Cumprimento Término de Mandato – Deliberação TCE/RJ 248/08	2023-06017431
Tomada de Contas em face de IBISS – projeto Pais Trabalhando	2023-06096105
Tomada de Contas em face de IBISS – projeto Justiça pelos Jovens	2023-06097572
Tomada de Contas em face de IBISS – projeto Começar de Novo	2023-06098730
PCA da unidade gestora do TJRJ	2023-06029054
PCA da unidade gestora do FEEMERJ	2023-06030130
PCA da unidade gestora do FUNARPEN	2023-06029056
PCA da unidade gestora do FETJ	2023-06029055
Responsável por Bens em Almoxarifado da unidade gestora do FEEMERJ	2023-06030147
Responsável por Bens em Almoxarifado da unidade gestora TJRJ	2023-06008952
Responsável por Bens Patrimoniais da unidade gestora do TJRJ	2023-06000083
Responsável pela tesouraria da unidade gestora do TJRJ	2023-06029047
Responsável pela tesouraria da unidade gestora do FETJ	2023-06029050
Responsável pela tesouraria da unidade gestora do FEEMERJ	2023-06029876
Responsável pela tesouraria da unidade gestora do FUNARPEN	2023-06029053



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

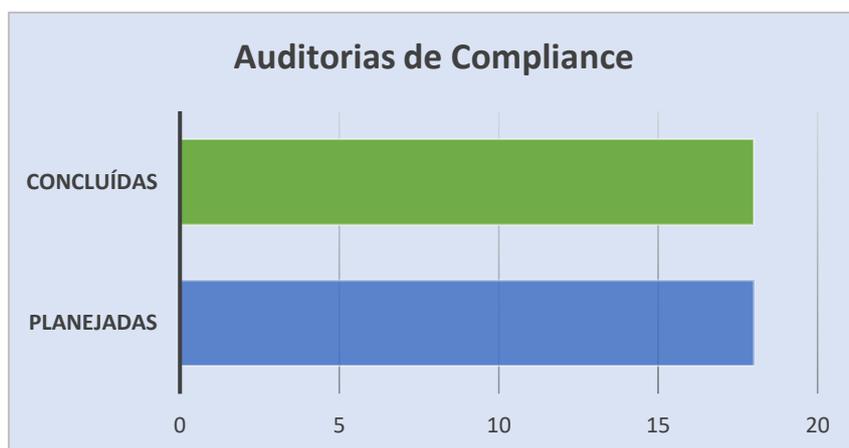
ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

Situações verificadas

Auditorias de compliance planejadas	18
Auditorias de compliance concluídas	18

Outras informações sobre Auditorias de Compliance:

Além das ações planejadas no PAA-2023, quais sejam, a análise de conformidade das prestações de contas (onze processos), dos relatórios de Gestão Fiscal (três processos) e da documentação apresentada para cumprimento do módulo “Término de Mandato” à luz da Deliberação TCE-RJ nº 248/2008 (um processo), a DIAGE atuou ainda nos correspondentes processos de 3 (três) Tomada de Contas instauradas pelo Excelentíssimo Senhor Presidente do TJRJ.



Análise geral:

A DIAGE realizou os seguintes trabalhos no exercício de 2023, além da atuação nos processos relativos às Prestações de Contas e relações de documentos (conforme tópicos próprios):

- Verificação do Relatório de Gestão Fiscal - RGF, referente a três (3) quadrimestres conforme abaixo:
 - 3º quadrimestre de 2022 (JAN a DEZ/2022) – processo nº 2022-06052574;
 - 1º quadrimestre de 2023 (MAI/22 a ABR/23) - processo nº 2023-06058836;
 - 2º quadrimestre de 2023 (SET/22 a AGO/23) - processo nº 2023-06058836.
- Análise de conformidade da documentação apresentada para cumprimento do módulo “Término de Mandato” em atendimento à Deliberação TCE 248/08 (processo nº 2023-06017431);
- Verificação da formalização da instrução documental da Tomada de Contas em face do Instituto Brasileiro de Inovações em Saúde Social - IBISS (projeto Pais Trabalhando em atendimento a Deliberação TCE 279/2017 - processo nº 2023-06096105;
- Verificação da formalização da instrução documental da Tomada de Contas em face do Instituto Brasileiro de Inovações em Saúde Social - IBISS (projeto Justiça pelos Jovens em atendimento a Deliberação TCE 279/2017 - processo nº 2023-06097572;
- Verificação da formalização da instrução documental da Tomada de Contas em face do Instituto Brasileiro de Inovações em Saúde Social - IBISS (projeto Começar de Novo em atendimento a Deliberação TCE 279/2017 - processo nº 2023-06098730



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

4.2. Auditorias operacionais e de engenharia

AUDITORIAS OPERACIONAIS E DE ENGENHARIA

Divisão de Auditoria Operacional e de Engenharia - DIAOP

DESCRIÇÃO	PROCESSO SEI
Auditoria na Obra de Construção do Complexo do Núcleo de Atendimento Integrado (NAI), Vara da Infância e Juventude, Vara de Medidas Socioeducativas (JUSTIÇA) e Departamento de Transporte (DETRA)	2023-06015029
Ação Coordenada de Auditoria sobre a Política contra Assédio e Discriminação no Poder Judiciário	2023-06063699
Levantamento para Conhecer a Gestão do Portal do Conhecimento do PJERJ e do DJERJ	2023-06104616
Levantamento para conhecer os processos de trabalho relativos à elaboração de estimativas orçamentárias e composições de custos para obras de engenharia, incluindo pesquisas de mercado e cotações de materiais e serviços	2023-06079256

Situações verificadas

Auditorias Operacionais e de Engenharia Planejadas

4

Auditorias Operacionais e de Engenharia Concluídas

4

Outras informações sobre Auditorias Operacionais e de Engenharia:

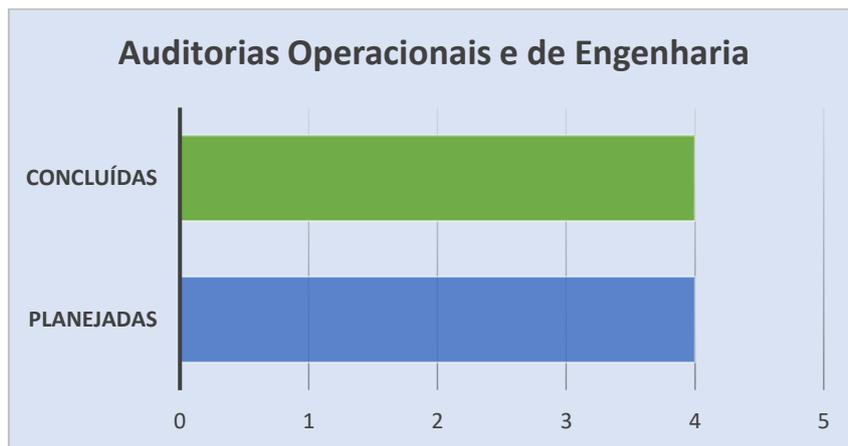
- Processo SEI nº 2023-06015029 - Auditoria na Obra de Construção do Complexo do Núcleo de Atendimento Integrado (NAI), Vara da Infância e Juventude, Vara de Medidas Socioeducativas (JUSTIÇA) e Departamento de Transporte (DETRA), com o objetivo de avaliar a eficácia dos controles adotados pelo PJERJ no que tange às etapas de contratação e execução da obra quanto à compatibilidade entre os serviços efetivamente executados e os que constam como pagos nas medições, ao andamento do cronograma físico-financeiro e a eventuais aditamentos ao contrato;
- Processo SEI nº 2023-06063699 - Ação Coordenada de Auditoria sobre a Política contra Assédio e Discriminação no Poder Judiciário, com o objetivo de avaliar, no âmbito dos tribunais, a aderência à política pública instituída pela Resolução CNJ nº 351/2020 - Política de Prevenção e Combate do Assédio Moral, do Assédio Sexual e de Todas as Formas de Discriminação, por meio do exame de conformidade com as práticas previstas na norma, tendo por base, ainda, o Modelo de Avaliação do Sistema de Prevenção e Combate ao Assédio do TCU, a fim de aferir o nível de maturidade de tribunais e conselhos em relação aos eixos institucionalização, prevenção, detecção e correção do assédio moral, do assédio sexual e da discriminação;
- Processo SEI nº 2023-06104616 – Levantamento para Conhecer a Gestão do Portal do Conhecimento do PJERJ e do DJERJ, com o objetivo de identificar possíveis oportunidades de melhoria;



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

- Processo SEI nº 2023-06079256 - Levantamento para conhecer os processos de trabalho relativos à elaboração de estimativas orçamentárias e composições de custos para obras de engenharia, incluindo pesquisas de mercado e cotações de materiais e serviços, com o objetivo de identificar possíveis oportunidades de melhoria.



Análise geral:

As auditorias realizadas em 2023 seguiram o seu curso habitual, cumprindo as fases de planejamento, execução e relatório. Os objetivos dos trabalhos foram atingidos, tendo sido realizadas as avaliações pertinentes com propostas de encaminhamento às unidades auditadas para apreciação da Administração Superior.

Houve necessidade de republicação do PAA 2023, considerando que a Auditoria Coordenada pelo Conselho Nacional de Justiça sobre a Política contra Assédio e Discriminação no Poder Judiciário, inicialmente prevista para ocorrer entre janeiro e junho de 2023, conforme Ofício-Circular n. 50/2022, datado de 29/11/2022, foi adiada pelo referido Conselho e só teve o seu início em 05/05/2023, nos moldes do Ofício-Circular nº 9/2023 do CNJ.

A republicação ocorreu devido à necessidade de reajustar ações e prazos, resultando na exclusão de uma auditoria interna específica. Esta auditoria, referente ao Levantamento para compreender os critérios de sustentabilidade nas contratações de compras e serviços do PJERJ, foi excluída com o objetivo de reorganizar e adequar as ações planejadas para a execução da Auditoria Coordenada mencionada.

4.3. Auditoria financeira, patrimonial e contábil

AUDITORIA FINANCEIRA, PATRIMONIAL E CONTÁBIL

DIVISÃO DE AUDITORIA DE FINANÇAS - DIAUF

DESCRIÇÃO	PROCESSO SEI
PCA da unidade gestora do TJRJ	2023-06029054
PCA da unidade gestora do FETJ	2023-06029055
PCA da unidade gestora do FEEMERJ	2023-06030130



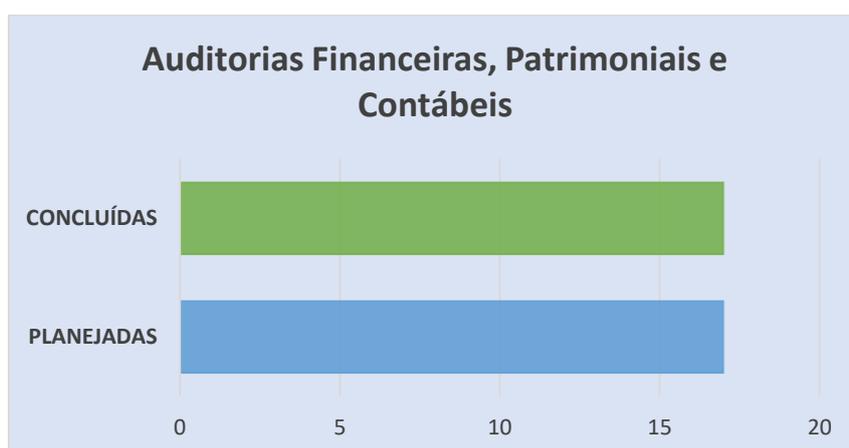
RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

PCA da unidade gestora do FUNARPEN	2023-06029056
Responsável por bens em almoxarifado da unidade gestora do FEEMERJ	2023-06030147
Responsável por bens em almoxarifado da unidade gestora do TJRJ	2023-06008952
Responsável por bens patrimoniais da unidade gestora do TJRJ	2023-06000083
Responsável pela tesouraria da unidade gestora do TJRJ	2023-06029047
Responsável pela tesouraria da unidade gestora do FETJ	2023-06029050
Responsável pela tesouraria da unidade gestora do FUNARPEN	2023-06029053
Responsável pela tesouraria da unidade gestora do FEEMERJ	2023-06030130
Tomada de Contas em Atendimento ao TCERJ	2021-0685435
Tomada de Contas em face de IBISS – projeto Começar de Novo	2020-0614110
Tomada de Contas em face de IBISS – projeto Justiça pelos Jovens	2020-0614111
Tomada de Contas em face de IBISS – projeto Pais Trabalhando	2021-0604446
Auditoria para avaliar os controles exercidos, relativos aos pagamentos de obrigações para com terceiros e suas retenções	2023-06089097
Levantamento para conhecer os controles exercidos e o ambiente sistêmico envolvido, relativo aos créditos em cobrança administrativa	2023-06091754

Situações verificadas

<i>Auditorias Financeiras Patrimoniais e Contábeis Planejadas</i>	17
<i>Auditorias Financeiras Patrimoniais e Contábeis Concluídas</i>	17





RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

Outras informações sobre Auditoria Financeira, patrimonial e Contábil:

Acresceu-se às ações da DIAUF planejadas no PAA para o ano 2023 (treze processos) mais 4 (quatro) processos correspondentes três Tomada de Contas instauradas pelo Excelentíssimo Senhor Presidente do TJRJ, bem como uma Tomada de Contas encaminhada pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro (TCERJ). Frise-se que as 17 (dezessete) ações foram concluídas.

Foram elas: avaliações substantivas das quatro ações de Tomada de Contas acima citadas; avaliações substantivas das Prestações de Contas, com emissão de Certificado de Auditoria, (11 processos descritos em tópico próprio); auditoria para avaliar os controles exercidos, relativos aos pagamentos de obrigações para com terceiros e suas retenções (Processo SEI nº 2023-06089097); e levantamento para conhecer os controles exercidos e o ambiente sistêmico envolvido, relativo aos créditos em cobrança administrativa (Processo SEI nº 2023-06091754).

Análise geral:

-
- Processo SEI nº 2023-06079256 - Auditoria para avaliar os controles exercidos, relativos aos pagamentos de obrigações para com terceiros e suas retenções. Foram encontrados achados de auditoria positivos e oportunidades de melhoria, a saber:

Oportunidades de Melhoria:

- Elaborar um Manual de Pagamentos; e
- Atualizar RADs, considerando as alterações normativas e ambiente sistêmico que impactaram nos processos de trabalho de pagamentos.

Achados Positivos de Auditoria:

- Liderança nas adaptações normativas relativas às demandas da Receita Federal do Brasil;
- Busca de capacitação e instrução de servidores deste PJERJ, acerca das novas regras de retenção do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF conforme edição da nova IN RFB nº 2.145/2023; e
- Criação, pela Resolução OE nº 04/2023, do Serviço de Cálculo de Tributos - SECAT, na Divisão de Conferência e Liquidação da Despesa - DILID, do Departamento Financeiro - DEFIN, da Secretaria-Geral de Planejamento, Coordenação e Finanças - SGPCF.

- Processo SEI nº 2023-06091754 - Levantamento para conhecer os controles exercidos e o ambiente sistêmico envolvido, relativo aos créditos em cobrança administrativa. Foram identificados achados de auditoria positivos e oportunidades de melhoria, como destacado a seguir:

Achados Positivos de Auditoria:

- Liderança das melhorias sistêmicas, relativas à gestão da cobrança administrativa e da dívida ativa.
- Liderança de Melhorias no processo de licitação para operacionalidade de Call Center voltado para o atendimento de demandas específicas do DEGAR-SGPCF.

Oportunidade de Melhoria:

- Otimizar o desenvolvimento do novo Sistema de Cobrança Administrativa do TJERJ – SISCOB, estudando a possibilidade de se criar rotina/convênio/acordo de cooperação/resolução conjunta entre o TJERJ e a PGERJ, bem como criar interface do Sistema GRP com o SISCOB.
- Elaborar um Manual de Gestão de Cobrança Administrativa e da Dívida Ativa



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

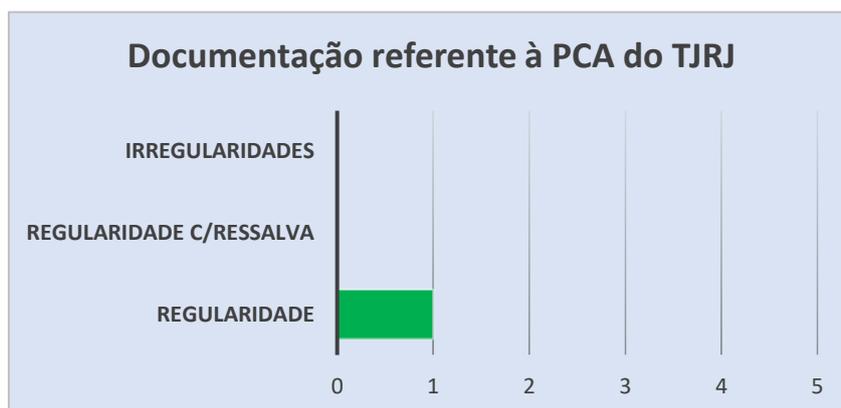
ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

4.4. Documentação referente à PCA do TJRJ

DOCUMENTAÇÃO REFERENTE À PCA DO TJRJ			
Divisão de Acompanhamento da Gestão e Auditoria de Compliance - DIAGE			
PROCESSOS ENCAMINHADOS AO TCE/RJ	PROCESSO SEI	RESPONSÁVEL	ANÁLISE
	2023-06029054	PCA do TJRJ	REGULARIDADE.

Situações verificadas

Regularidade	1
Regularidade c/ressalva	0
Irregularidades	0



Análise geral:

Ressalta-se que em atendimento ao disposto na deliberação TCE-RJ nº 278/17 c/c Portaria SGE nº 08, de 29 de novembro de 2022, foi encaminhado à Corte de Contas apenas as informações relativas ao processo do ordenador de despesas do TJRJ.

A DIAGE elaborou o relatório conclusivo e procedeu a certificação quanto à conformidade, concluindo pela REGULARIDADE.

As demais PCAs não foram selecionadas para envio.

DOCUMENTAÇÃO REFERENTE À PCA DO TJRJ			
Divisão de Auditoria de Finanças - DIAUF			
PROCESSOS ENCAMINHADOS AO TCE/RJ	PROCESSO SEI	RESPONSÁVEL	ANÁLISE
	2023-06029054	PCA do TJRJ	REGULARIDADE DAS CONTAS COM RESSALVA.

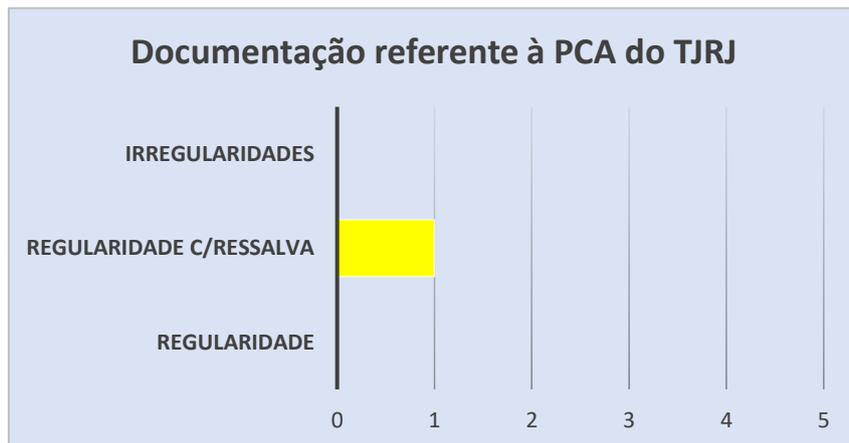


RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

Situações verificadas

Regularidade	0
Regularidade c/ressalva	1
Irregularidades	0



Análise geral:

A Divisão de Auditoria de Finanças, em atendimento ao disposto na Deliberação TCERJ nº 278/171 c/c Portaria SGE nº 8/222 encaminhou à Corte de Contas, no final do mês de junho de 2023, 01 (um) processo de Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA, referente ao término do exercício financeiro de 2022, sob o aspecto substantivo, concluindo pela **REGULARIDADE DAS CONTAS COM RESSALVA**.

4.5. Documentação referente às PCAs do TJRJ – Demais Fundos (FETJ, FEEMERJ e FUNARPEN)

DOCUMENTAÇÃO REFERENTE ÀS PCAs – DEMAIS FUNDOS (FETJ, FEEMERJ E FUNARPEM)			
Divisão de Acompanhamento da Gestão e Auditoria de Compliance - DIAGE			
	PROCESSO SEI	RESPONSÁVEL	ANÁLISE
PROCESSOS NÃO ENCAMINHADOS AO TCE/RJ	2023-06030130	Gestores do FEEMERJ	REGULARIDADE
	2023-06029056	Gestores do FUNARPEN	REGULARIDADE
	2023-06029055	Gestores do FETJ	REGULARIDADE COM RESSALVAS

¹ Deliberação TCE/RJ nº 278/2017: Dispõe sobre a apresentação da Prestação de Contas Anual de Gestão, no âmbito da Administração estadual e dá outras providências. Consultado em: https://www.tcerj.tc.br/portalnovo/pagina/prestacao_de_contas_anual_de_gestao_pca_2022

² Portaria SGE nº 3/2021: Divulga a relação das unidades estaduais selecionadas, cujos responsáveis terão processo de Prestação de Contas Anual de Gestão formalizado no Exercício de 2023. Consultado em: https://www.tcerj.tc.br/portalnovo/pagina/prestacao_de_contas_anual_de_gestao_pca_2022

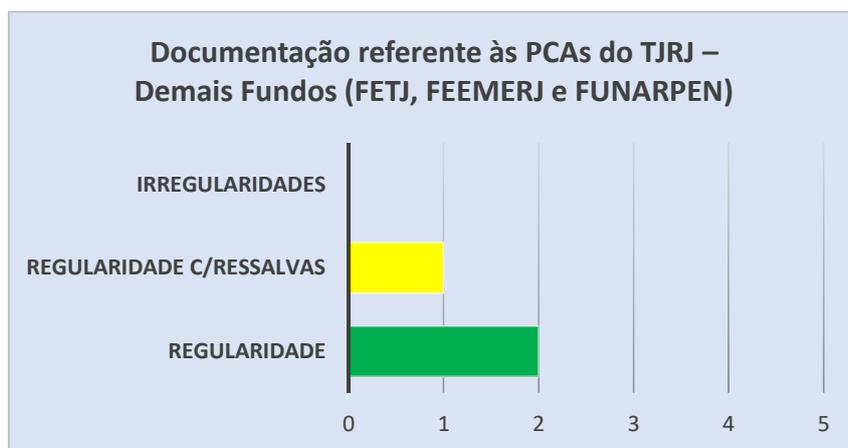


RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

Situações verificadas

Regularidade	2
Regularidade c/ressalva	1
Irregularidades	0



Análise geral:

Também foram analisados pela DIAGE as PCAs do FETJ, FEEMERJ e FUNARPEM, referentes ao exercício de 2022, com emissão dos relatórios conclusivos e certificação, conforme tabela acima.

DOCUMENTAÇÃO REFERENTE ÀS PCAs – DEMAIS FUNDOS (FETJ, FEEMERJ E FUNARPEM)

Divisão de Auditoria de Finanças - DIAUF

	PROCESSO SEI	RESPONSÁVEL	ANÁLISE
PROCESSOS NÃO ENCAMINHADOS AO TCE/RJ	2023-06030130	Gestores do FEEMERJ	REGULARIDADE
	2023-06029056	Gestores do FUNARPEN	REGULARIDADE
	2023-06029055	Gestores do FETJ	REGULARIDADE

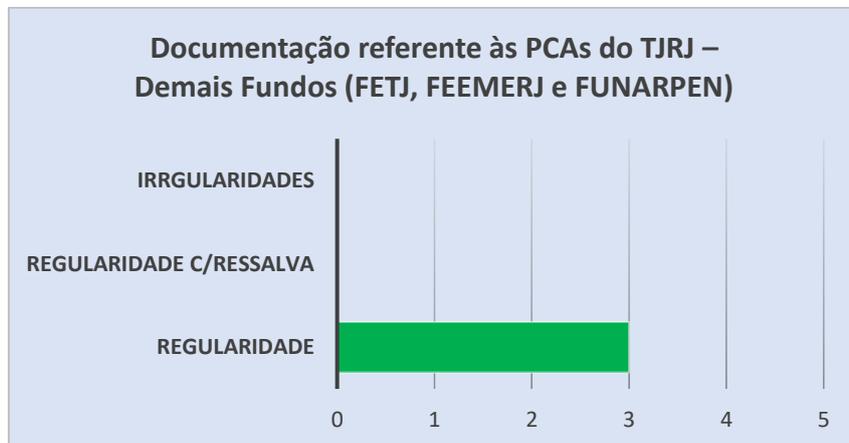
Situações verificadas

Regularidade	3
Regularidade c/ressalva	0
Irregularidades	0



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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



Análise geral:

No que diz respeito aos fundos especiais do Poder Judiciário, foram realizadas análises substanciais das Prestações de Contas Anuais de Gestão pela DIAUF, incluindo as Certificações de Auditoria necessárias. Esses documentos estão agora arquivados eletronicamente no SEI, com acesso disponível ao NAI, e permanecerão à disposição do TCE-RJ pelo período de 5 (cinco) anos.

4.6. Análise de documentos referentes aos gestores dos bens em almoxarifados e patrimoniais

ANÁLISE DE DOCUMENTOS REFERENTES AOS GESTORES DOS BENS EM ALMOXARIFADO E PATRIMONIAIS

Divisão de Acompanhamento da Gestão e Auditoria de Compliance - DIAGE

	PROCESSO SEI	RESPONSÁVEL	ANÁLISE
PROCESSOS NÃO ENCAMINHADOS AO TCE/RJ	2023-06030147	Bens em Almoxarifado do FEEMERJ	CONFORMIDADE
	2023-06008952	Bens em Almoxarifado do TJRJ	CONFORMIDADE
	2023-06000083	Bens Patrimoniais do TJRJ	CONFORMIDADE

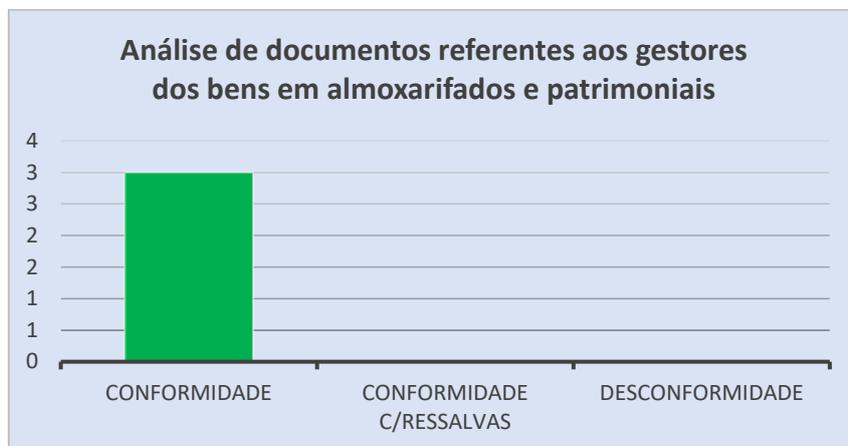
Situações verificadas

Desconformidade	0
Conformidade c/ressalva	0
Conformidade	3



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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



Análise geral:

Os processos referentes a Relação de Documentos dos Bens em Almoxarifado e Permanentes, ano 2022, foram analisados pela DIAGE com emissão de relatório conclusivo, conforme planilha supra.

ANÁLISE DE DOCUMENTOS REFERENTES AOS GESTORES DOS BENS EM ALMOXARIFADO E PATRIMONIAIS

Divisão de Auditoria de Finanças - DIAUF

	PROCESSO SEI	RESPONSÁVEL	ANÁLISE
PROCESSOS NÃO ENCAMINHADOS AO TCE/RJ	2023-06030147	Bens em Almoxarifado do FEEMERJ	CONFORMIDADE
	2023-06008952	Bens em Almoxarifado TJRJ	CONFORMIDADE
	2023-06000083	Bens Patrimoniais do TJRJ	CONFORMIDADE COM RESSALVAS

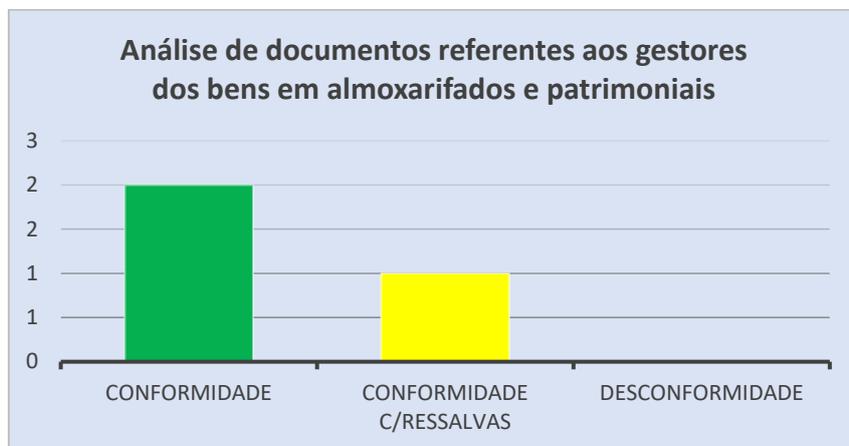
Situações verificadas

<i>Desconformidade</i>	0
<i>Conformidade c/ressalva</i>	1
<i>Conformidade</i>	2



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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



Análise geral:

Avaliou-se, sob o aspecto substantivo, a Relação de Documentos, referentes aos Bens em Almoxarifado e Patrimoniais. Os referidos processos permanecerão arquivados eletronicamente no SEI, com carga para a Unidade Organizacional Responsável por sua elaboração, ficando à disposição do TCERJ pelo prazo de 5 (cinco) anos. Totalizou-se 3 (três) processos analisados, referentes ao término de exercício financeiro de 2022, quais sejam processos SEI nº 2023-06030147, 2023-06008952 e 2023-06000083.

4.7. Análise de documentos referentes aos gestores das tesourarias

ANÁLISE DE DOCUMENTOS REFERENTES AOS GESTORES DAS TESOURARIAS

Divisão de Acompanhamento da Gestão e Auditoria de Compliance - DIAGE

	PROCESSO SEI	RESPONSÁVEL	ANÁLISE
PROCESSOS NÃO ENCAMINHADOS AO TCE/RJ	2023-06029047	Tesoureiro do TJRJ	CONFORMIDADE
	2023-06029050	Tesoureiro do FETJ	CONFORMIDADE
	2023-06029053	Tesoureiro do FUNARPEN	CONFORMIDADE
	2023-06029076	Tesoureiro do FEEMERJ	CONFORMIDADE

Situações verificadas

<i>Desconformidade</i>	0
<i>Conformidade c/ressalva</i>	0
<i>Conformidade</i>	4



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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



Análise geral:

A Relação de Documentos referente à Tesouraria, exercício 2022, também foram analisados com emissão de relatório conclusivo por esta DIAGE, conforme informações contantes na tabela acima.

ANÁLISE DE DOCUMENTOS REFERENTES AOS GESTORES DAS TESOURARIAS

Divisão de Auditoria de Finanças - DIAUF

	PROCESSO SEI	RESPONSÁVEL	ANÁLISE
PROCESSOS NÃO ENCAMINHADOS AO TCE/RJ	2023-06029047	Tesoureiro do TJRJ	CONFORMIDADE
	2023-06029050	Tesoureiro do FETJ	CONFORMIDADE
	2023-06029053	Tesoureiro do FUNARPEN	CONFORMIDADE
	2023-06029076	Tesoureiro do FEEMERJ	CONFORMIDADE

Situações verificadas

<i>Desconformidade</i>	0
<i>Conformidade c/ressalva</i>	0
<i>Conformidade</i>	4



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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



Análise geral:

A Divisão de Auditoria de Finanças analisou, substantivamente, no primeiro semestre de 2023, 04 (quatro) processos, contendo a Relação de Documentos, referentes à Tesouraria, do término de exercício financeiro de 2022. Os referidos processos permanecerão arquivados digitalmente no SEI com carga na Unidade Organizacional Responsável por sua elaboração à disposição do TCERJ pelo prazo de 5 (cinco) anos.

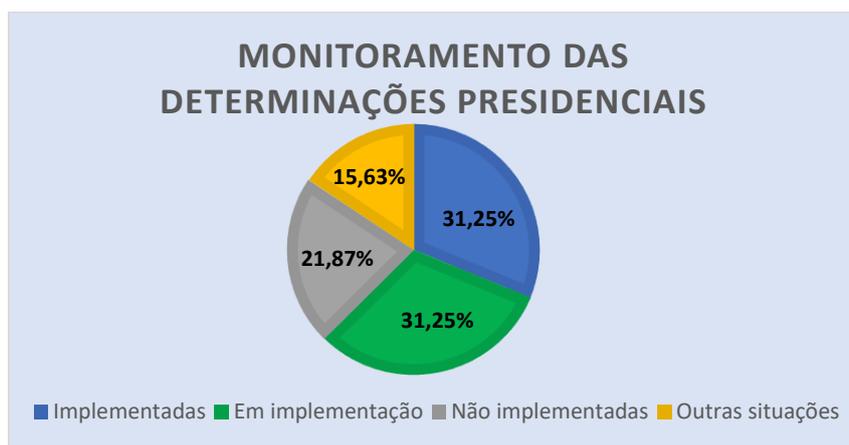
4.8. Monitoramento das determinações presidenciais

DETERMINAÇÕES PRESIDENCIAIS MONITORADAS

Divisão de Monitoramento de Auditoria - DIMON

Situações verificadas

<i>Determinações presidenciais implementadas</i>	31,25%
<i>Determinações presidenciais em implementação</i>	31,25%
<i>Determinações presidenciais não implementadas</i>	21,87%
<i>Demais situações</i>	15,63%





RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

Análise geral:

No ano de 2023, foram realizados 14 (quatorze) monitoramentos pela Divisão de Monitoramento de Auditoria - DIMON. Dentre os trabalhos concluídos destacam-se os monitoramentos das Prestações de Contas Anuais de Gestão do TJERJ e do Fundo Especial do TJERJ, processos SEI nº 2022-06031688 e 2022-06034016, respectivamente. Das determinações presidenciais monitoradas, 31,25% foram implementadas, 31,25% encontram-se em fase de implementação e 21,87% não foram implementadas. No tocante as “Demais Situações” (15,63%), esclarecemos que o rótulo engloba situações de determinações com perda de objeto e de determinações a serem avaliadas em próximo monitoramento. Por fim, os percentuais mencionados foram calculados sem considerar ressalvas em prestações de contas. Os referidos percentuais se basearam, exclusivamente, em determinações presidenciais decorrentes de propostas de encaminhamento destacadas nos relatórios de auditoria.

Outras informações sobre Monitoramento:

- Realização de Monitoramentos:

- Monitoramento de 14 (quatorze) processos de auditoria/prestação de contas, relacionados a seguir, com a apresentação de relatórios de monitoramento ao NAI.
- Processo administrativo TJ SEI nº 2022-06124199: Vistoria técnica da garantia da construção do Fórum Regional de Campo Grande da Capital;
- Processo administrativo TJ SEI nº 2022-06030789: Levantamento para conhecer os controles referentes às localizações físicas do PJERJ;
- Processo administrativo TJ SEI nº 2020-0653379: Levantamento para conhecer as respostas fornecidas pela Administração Superior e as medidas de controle adotadas frente à COVID-19;
- Processo TJ SEI nº 2022-06071449: Ação Coordenada de Auditoria sobre a Plataforma Digital do Poder Judiciário Brasileiro – PDPJ-Br;
- Processo TJ SEI nº 2020-0668953: Levantamento para conhecer os controles internos relativos ao cumprimento dos objetivos estabelecidos no PAA da execução financeira das ações vinculadas aos programas do LOA;
- Processo TJ SEI nº 2022-06031688: Monitoramento da Prestação de Contas Anual de Gestão do Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro, referente ao exercício de 2021;
- Processo TJ SEI nº 2022-06034016: Monitoramento da Prestação de Contas Anual de Gestão do Fundo Especial do Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro, referente ao exercício de 2021;
- Processo TJ SEI nº 2022-06070786: Levantamento para conhecer os controles exercidos e o ambiente sistêmico envolvido na gestão do grupo de “caixa” e equivalentes de “caixa”.
- Processo TJ SEI nº 2019-0610598: Auditoria coordenada pelo Conselho Nacional de Justiça – CNJ para avaliação da gestão documental – PJERJ;
- Processo TJ SEI nº 2022-06118719: Auditoria nos controles de medição relativos ao contrato de prestação de serviço de manutenção preventiva, corretiva e análise dos sistemas fixos de proteção e combate a incêndio do PJERJ;
- Processo TJ SEI nº 2022-06068253 - Levantamento para conhecer os controles internos no PJERJ referentes à alteração ou execução de layout e para readequação predial;
- Processo TJ SEI nº 2020-0672990 - Auditoria para verificar achados identificados pelo CNJ em processos de contratação durante inspeção realizada neste TJERJ;
- Processo TJ SEI nº 2021-0668295 - Auditoria coordenada pelo CNJ para avaliação da acessibilidade digital do PJERJ;
- Processo TJ SEI nº 2022-06068253 - Levantamento para conhecer os controles internos da gestão patrimonial e da gestão contábil dos bens imóveis do TJERJ.



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

- Trabalho integrado entre setores oriundos de Diferentes Divisões do NAI:
 - Realização do monitoramento das ressalvas oriundas das prestações de contas anuais de gestão do TJERJ e do FETJ pela NAI/DIMON – Divisão de Monitoramento de Auditoria Operacional e de Engenharia em apoio à NAI/DIAUF – Divisão de Auditoria de Finanças e à NAI/DIAGE – Divisão de Acompanhamento de conformidade da gestão.
- Ações Pendentes de realização:
 - O monitoramento do Levantamento para conhecer os controles exercidos no ambiente sistêmico, na fase de concessão dos processos de adiantamento no âmbito do TJERJ, Processo TJ SEI nº 2022-6070769, será concluído no exercício de 2024.

4.9. Estudos e análises técnicas

ESTUDOS E ANÁLISES TÉCNICAS

Divisão de Estudos e Análises Técnicas - DITEC

DESCRIÇÃO	PROCESSO SEI
Com o início da nova gestão administrativa do TJRJ (biênio 2023-2024), foi realizado o credenciamento do Presidente do TJERJ no sistema e-TCERJ e no sistema SICODI, bem como o credenciamento da Secretária-Geral do NAI, como delegatária do Presidente do TJRJ.	2023-06011040
Análise, Estudo e Comunicação Interna do novo Regimento Interno do TCERJ (Deliberação TCERJ 338/2023).	2023-06046865
Atualização da relação de servidores cadastrados nos seguintes Módulos do sistema e-TCERJ: SIGFIS Editais/Atos Jurídicos (Deliberação TCERJ 312) e Dispensas de Licitação relacionadas à covid-19 (Deliberação TCERJ 313)	2023-06106303
Atualização da relação de servidores cadastrados nos seguintes Módulos do sistema e-TCERJ: cadastro de responsáveis (Deliberação TCERJ 288), folha de pagamento (Deliberação TCERJ 293), aposentadoria (Deliberação TCERJ 260) e concurso público/processo seletivo público (Deliberação TCERJ 286).	2023-06106296
Estudos para elaboração da RAD-NAI-010 - Realizar Avaliações Internas estabelecidas no PQA do TJRJ.	
Estudos da minuta do Código de Ética do PJERJ, encaminhada pela Secretaria - Geral de Governança, Inovação e Compliance (SGGIC), especificamente na parte relativa aos auditores internos; envio relatório ao NAI sobre a avaliação e observações do SECAC/DITEC; e, por fim, participação em reunião presencial com a equipe da SGGIC para debater as propostas encaminhadas pelo NAI sobre a mencionada minuta.	
Participação na Campanha sobre o “Mês da Conscientização da Auditoria Interna” (IIA May 2023), com as seguintes atividades: reuniões presenciais com a Secretária-Geral do NAI, Assessora, GBNAI, integrante da DIAGE, Diretora do Departamento de Comunicação Externa para analisar e formular sugestões à redação do roteiro do vídeo de apresentação	



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

da campanha, ao roteiro das palestras a serem ministradas no evento, aos cartazes, às publicações no Instagram, bem como à revisão do relatório final da Campanha.

Pesquisa, solicitada pela Secretária-Geral do NAI, e enviada por e-mail, sobre a existência de Manuais de Auditoria Interna, em diversos Tribunais e Órgãos do País.

Indicação do Diretor da DITEC, pela Secretária-Geral do NAI, para atuar como ponto focal do NAI com a SGTEC, no tocante ao mapeamento dos processos de trabalho do NAI, com vistas a atender ao disposto na Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD), que resultou nas seguintes atividades: participação em reunião inicial com o DESEG (Departamento de Segurança da Informação), para apresentação do Data Mapping do NAI; participação dos integrantes da DITEC (responsáveis pelos processos de trabalho) no Workshop sobre LGPD; preenchimento de planilha com o mapeamento dos processos de trabalho da DITEC, que contenham dados pessoais; e, por fim, envio ao DESEG, de planilha consolidada com todos os processos de trabalho do NAI.

Pesquisa, solicitada pela Secretária-Geral deste NAI, em outros Tribunais de Justiça do País, acerca de normativos/procedimentos específicos relativos à prestação de contas do convênio efetuado com o CONSEPTE (Conselho de Presidentes dos Tribunais de Justiça do Brasil)

Análise da minuta do Código de Conduta do NAI, apresentada pela SGGIC (tendo em vista a revogação tácita do Ato Normativo 14/2018 pela Resolução TJOE 15/2023); reuniões com a Secretária-Geral do NAI e Secretário-Geral de Governança Integridade e Compliance e, por fim, apresentação de propostas de alteração (SEI 2023-06110213)

Proposta de Informativo NAI 01/2023, que foi publicado em 16/11/2023, sobre Controle Interno, Compliance e Monitoramento

Proposta de Informativo NAI 02/2023, que foi publicado em 06/12/2023, sobre as Normas de Conduta do NAI (Ato Normativo TJ 45/2023)

Análise das Diligências do TCERJ relativas aos Atos de Pessoal: 279 decisões do TCE/RJ encaminhadas ao TJERJ

Análise das Diligências do TCERJ relativas aos Atos de Contrato: 17 decisões do TCE/RJ encaminhadas ao TJERJ

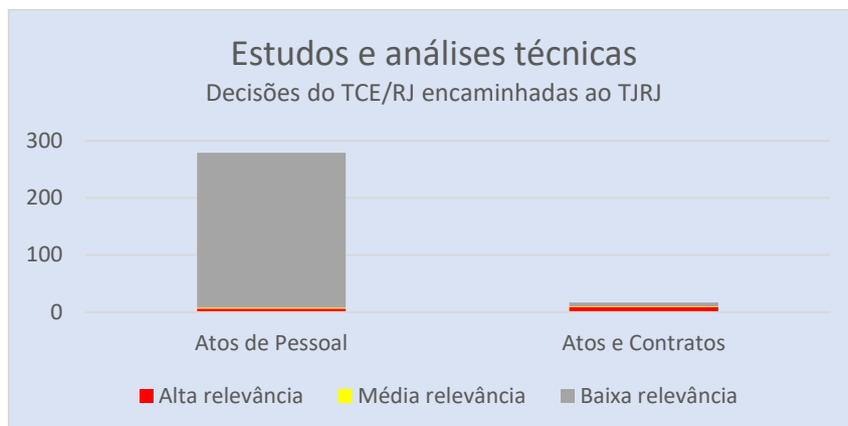
Situações verificadas

<i>Estudos Planejados</i>	13
<i>Estudos Concluídos</i>	13
<i>Atos de Pessoal</i>	279
<i>Atos e Contratos</i>	17



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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



Análise geral:

- DITEC – SECAC
- Participação em reuniões presenciais com a Assessora e a Secretária-Geral do NAI, acerca da minuta de RAD do PQA (Programa de Qualidade de Auditoria do TJERJ), que posteriormente (10/02/2023) foi publicada como RAD-NAI-010 - Realizar Avaliações Internas estabelecidas no PQA do TJERJ.
- Participação em reuniões presenciais com a Assessora, Secretária-Geral do NAI, integrante da DIAGE e Diretora do Departamento de Comunicação Externa, acerca da minuta de Informativos NAI.
- Pesquisa, solicitada pela Secretária-Geral do NAI, sobre a possibilidade de prorrogação do prazo estipulado no artigo 2º da Deliberação TCERJ 248/2008, referente ao módulo "Término de Mandato", bem como diligência perante o TCERJ (help desk), no sentido de esclarecer sobre a referida possibilidade.
- Autuação de processo administrativo eletrônico (SEI nº 2023-06011040), tendo em vista o início da nova gestão administrativa do TJERJ (biênio 2023-2024), que registrou as seguintes atividades desenvolvidas pela DITEC: credenciamento do Presidente do TJERJ, no sistema e-TCERJ (UO's: TJ, FETJ e FUNARPEN), e no sistema SICODI; credenciamento da Secretária-Geral do NAI, como delegatária do Presidente do TJERJ, para credenciar servidores nos módulos do sistema e-TCERJ; credenciamento da Secretária-Geral do NAI, como procuradora do Presidente do TJERJ, para receber e enviar documentos, pelo sistema SICODI; credenciamento do Diretor-Geral da EMERJ, no sistema e-TCERJ (UO: FEEMERJ), e no sistema SICODI; credenciamento da Secretária-Geral da EMERJ, como delegatária do Diretor-Geral da EMERJ, para credenciar servidores nos módulos do sistema e-TCERJ; credenciamento da Secretária-Geral da EMERJ e do Diretor do DADM/ EMERJ, como procuradores do Diretor-Geral da EMERJ, para recebimento e envio de documentos, pelo sistema SICODI.
- Participação em reuniões presenciais com a Assessora e a Secretária-Geral do NAI, sobre a análise de minuta de Código de Ética do PJERJ, encaminhada pela Secretaria - Geral de Governança, Inovação e Compliance (SGGIC), especificamente na parte relativa aos auditores internos; envio ao GBNAI, por e-mail, de relatório sobre a avaliação e observações do SECAC/ DITEC; e, por fim, participação em reunião presencial com a equipe da SGGIC para debater as propostas encaminhadas pelo NAI sobre a mencionada minuta.
- Participação em reuniões com a Secretária-Geral do NAI, a Assessora, a RD, Diretores da DITEC, DIAGE, DIAOP e DIAUF e SGGIC, acerca das sugestões de respostas para cumprimento das solicitações feitas pelo PNPC – Plano Nacional de Prevenção à Corrupção.
- Cadastramento de uma servidora, por solicitação da DGCOL, no sistema e-TCERJ (módulos "SIGFIS Editais/ Atos Jurídicos" e "Dispensas de Licitação relacionadas à COVID 19"); e, também, cadastro da Diretora do DELFA, no sistema SICODI, para receber e enviar documentação ao TCERJ.
- Reunião presencial com a Assessora, a Secretária-Geral do NAI e a RD, acerca da análise e propostas sobre a minuta da Cadeia de Valor, a ser disponibilizada na página institucional da SGGIC;
- Participação na Campanha sobre o "Mês da Conscientização da Auditoria Interna" (IIA May 2023), com as seguintes atividades: diversas reuniões presenciais com a Secretária-Geral do NAI, Assessora, GBNAI, integrante da DIAGE, Diretora do Departamento de Comunicação Externa para analisar e formular sugestões à redação do roteiro do vídeo de apresentação da campanha, ao roteiro das palestras a serem ministradas no evento, aos cartazes, às publicações no Instagram, bem como à revisão do relatório final da Campanha.



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

- Diligência perante a Ouvidoria do TCERJ no intuito de dirimir dúvidas a respeito da existência de manual ou normativo daquela Instituição, que discipline a prestação de contas relativa a Convênios/Parcerias com Entes Públicos ou Organizações da Sociedade Civil.
- Pesquisa, solicitada pela Secretária-Geral do NAI, e enviada por e-mail, sobre a existência de Manuais de Auditoria Interna, em diversos Tribunais e Órgãos do País.
- Autuação do SEI nº 2023-06046865, com o objetivo de dar ciência às Unidades Organizacionais interessadas, no âmbito do TJERJ, sobre a publicação do novo Regimento Interno do TCERJ (Deliberação TCERJ 338/2023), a fim de se adequarem ao mencionado normativo.
- Participação em reunião com a Secretária-Geral do NAI e a Diretora da DIAGE sobre Parcerias/ Convênios celebrados pelo TJERJ, com posterior envio de consulta encaminhada à Zênite, objetivando esclarecer sobre a possibilidade de um ente público firmar convênio, com repasse de verbas, com uma entidade privada, ou se o mesmo apenas pode ser firmado com outro ente público.
- Indicação do Diretor da DITEC, pela Secretária-Geral do NAI, para atuar como ponto focal do NAI com a SGTEC, no tocante ao mapeamento dos processos de trabalho do NAI, com vistas a atender ao disposto na Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD), que resultou nas seguintes atividades: participação em reunião inicial com o DESEG (Departamento de Segurança da Informação), para apresentação do Data Mapping do NAI; participação dos integrantes da DITEC (responsáveis pelos processos de trabalho) no Workshop sobre LGPD; preenchimento de planilha com o mapeamento dos processos de trabalho da DITEC, que contenham dados pessoais; reunião para esclarecer dúvidas sobre o referido preenchimento e, por fim, envio ao DESEG, de planilha consolidada com todos os processos de trabalho do NAI.
- Relatório sobre boas práticas gerenciais executadas pela DITEC, tendo em vista solicitação feita pela Diretora do Departamento de Inovação e Desenvolvimento da SGGIC, objetivando a criação de um Banco de Boas Práticas do TJERJ.
- Pesquisa, solicitada pela Secretária-Geral deste NAI, em outros Tribunais de Justiça do País, acerca de normativos/ procedimentos específicos relativos à prestação de contas do convênio efetuado com o CONSEPRE (Conselho de Presidentes dos Tribunais de Justiça do Brasil), com posterior envio de relatório à Secretária-Geral do NAI, especificando todas as atividades desenvolvidas.
- Diligências perante o TCERJ (help desk) para dirimir dúvidas em relação ao lançamento das informações no módulo “Deliberação 260 – Aposentadoria”, do sistema e-TCERJ, especificamente em relação a sua interligação com o sistema SIGFIS, bem como no sentido de esclarecer dúvidas quanto ao preenchimento do módulo “recurso de reconsideração”, do referido sistema, especificamente em relação aos dados e documentos cadastrais do “interessado”.
- Autuação do SEI nº 2023-06106303, dirigido à SGLOG, com o objetivo de atualizar a relação de servidores cadastrados nos seguintes Módulos do sistema e-TCERJ: SIGFIS Editais/Atos Jurídicos (Deliberação TCERJ 312) e Dispensas de Licitação relacionadas à covid-19 (Deliberação TCERJ 313), tendo sido efetuados quatro descredenciamentos de servidores dos referidos módulos, a pedido da SGCOL.
- Autuação do SEI nº SEI 2023-06106296, dirigido à SGPES, com o objetivo de atualizar a relação de servidores cadastrados nos seguintes Módulos do sistema e-TCERJ: cadastro de responsáveis (Deliberação TCERJ 288), folha de pagamento (Deliberação TCERJ 293), aposentadoria (Deliberação TCERJ 260) e concurso público/processo seletivo público (Deliberação TCERJ 286). Posteriormente, foi efetuado o descredenciamento de três servidores, nos referidos módulos, bem como o credenciamento de oito servidores, por solicitação da SGPES.
- Análise da minuta de Código de Conduta do NAI, apresentada pela SGGIC (tendo em vista a revogação tácita do Ato Normativo 14/2018 pela Resolução TJOE 15/2023), reuniões com a Secretária-Geral do NAI e Secretário-Geral de Governança Integridade e Compliance e, por fim, apresentação de propostas de alteração (SEI 2023-06110213).
- Reuniões e envio de minuta com propostas para edição de um novo Manual de Auditoria do NAI, em consonância com o Manual de Auditoria do Poder Judiciário, publicado pelo CNJ, em atendimento à Resolução 309 CNJ.
- Proposta de Informativo NAI 01/2023, que foi publicado em 16/11/2023, sobre Controle Interno, Compliance e Monitoramento.
- Propostas de Informativo NAI 02/2023, que foi publicado em 06/12/2023, sobre as Normas de Conduta do NAI (Ato Normativo TJ 45/2023).
- - DITEC – SEACE



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

- Atos de Pessoal: as 279 decisões do TCE/RJ encaminhadas ao TJERJ, no ano de 2023, foram assim classificadas: 6 de alta relevância; 2 de média relevância e 271 de baixa relevância;
- Atos e Contratos: No ano de 2023, o TCE/RJ encaminhou ao TJERJ 17 decisões sobre este tema, assim classificadas: 9 de alta relevância; 1 de média relevância e 7 de baixa relevância.

5. OUTRAS REALIZAÇÕES DA AUDITORIA INTERNA

- Em parceria com a Escola de Administração Judiciária – ESAJ, foram realizadas palestras com os temas “Auditoria Interna e Compliance no PJRJ” e “Auditoria Interna: Um Pilar para a Transparência e Prestação de Contas”. Com a colaboração do Departamento de Comunicação Interna – DECOI, foram elaborados informes internos e postagens nas redes sociais promovendo a atividade de auditoria interna, a campanha e o ciclo de palestras, bem como vídeo institucional divulgando o trabalho do NAI na promoção da transparência e da eficiência dos serviços prestados pelo Poder Judiciário fluminense.
- Ainda, com o propósito de divulgar a importância da atividade de auditoria e fomentar a adesão às recomendações de auditoria interna, participamos no referido mês do concurso promovido pelo Instituto Internacional dos Auditores Internos - IIA Brasil e conquistamos o prêmio IIA May Brasil 2023, dedicado às instituições que desenvolvem as melhores ações de conscientização sobre a auditoria interna, bem como que realizaram a maior divulgação do orgulho de ser um auditor interno, como forma de conscientização da importância da profissão.
- Foram examinados 22 (vinte e dois) relatórios com avaliação substancial e de conformidade das prestações de contas da unidade gestora do TJRJ, do Fundo Especial do Tribunal de Justiça - FETJ, Fundo Especial da Escola da Magistratura - FEEMERJ e do Fundo de Apoio ao Registro Civil de Pessoas Naturais – FUNARPEN, bem como relacionados à documentação dos responsáveis por bens em almoxarifado do FEEMERJ e da unidade gestora do TJRJ; do responsável por bens patrimoniais da unidade gestora do TJRJ; dos responsáveis por tesouraria da unidade gestora do TJERJ, do FETJ, do FUNARPEN e do FEEMERJ.
- Foi levantada e encaminhada para inserção no sítio oficial do TJRJ a documentação necessária para atender ao regulamento do Ranking da Transparência do Poder Judiciário – Ano 2023.
- Em colaboração com a Secretaria-Geral de Governança, Inovação e Compliance – SGGIC, foram levantados os processos de trabalho para elaboração da Cadeia de Valor deste TJRJ, bem como enviada sugestão para compor o banco de riscos e das boas práticas.
- Foram examinados e encaminhados ao TCE-RJ três processos de Tomadas de contas em cumprimento da Determinação Presidencial.
- Em colaboração com a SGGIC realização a revisão da minuta de ato normativo que versa sobre as Normas de Conduta do Núcleo de Auditoria Interna do Poder Judiciário do Estado do Rio de Janeiro, levadas a efeito por meio do Ato Normativo TJ nº 45/2023 (processo SEI nº 2023-06110213).



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

6. PLANILHAS DE INDICADORES - ESTRATÉGICOS GERENCIAIS

PLANILHA DE INDICADORES GERENCIAIS													
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	Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira									
INDICADOR	Cumprimento do prazo da Deliberação TCE-RJ 278/2017 para análise e aprovação das Prestações de Contas		PROJETO, PROCESSO DE TRABALHO OU OBJETIVO DA QUALIDADE	Aprimoramento da governança financeira e orçamentária do PJERJ / Promoção da melhoria dos resultados da aplicação de recursos públicos									
FINALIDADE	Cumprimento de prazo legal						CRITÉRIO DE ACOMPANHAMENTO	STATUS					
PERIODICIDADE	ANUAL	INDICADOR DE ACOMPANHAMENTO	X	INDICADOR DE DESEMPENHO		INDICADOR DE EFICIÊNCIA	INDICADOR DE EFETIVIDADE						
FÓRMULA	$\left\{ \left[\frac{\sum \text{de prestações de contas encerradas no prazo}}{\sum \text{prestações de contas}} \right] \right\} / 100$						SENTIDO DE MELHORIA	Nm					
META	100% de conclusão das Prestações de Contas até 180 (cento e oitenta) dias após o término do exercício financeiro				ORIGEM DOS DADOS	PROCESSOS DE PRESTAÇÕES DE CONTAS	UNIDADE DE MEDIDA	Nº PROCESSOS					
ORDENADOR DE DESPESA	PLANEJADOS	CONCLUÍDOS											
PRESTAÇÕES DE CONTAS ANUAIS ENCERRADAS NO PRAZO	14	13											
<p style="text-align: center;">PRESTAÇÕES DE CONTAS ANUAIS ENCERRADAS NO PRAZO</p> <table border="1" style="margin: auto; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>CONCLUÍDOS</td> <td style="text-align: center;">13</td> </tr> <tr> <td>PLANEJADOS</td> <td style="text-align: center;">14</td> </tr> </table>										CONCLUÍDOS	13	PLANEJADOS	14
CONCLUÍDOS	13												
PLANEJADOS	14												
ANÁLISE CRÍTICA	<p>A análise da Prestação de Contas Anual de Gestão-PCA do FETJ não foi concluída no prazo previsto, quanto à análise de conformidade. O relatório foi finalizado em 7 de julho de 2023, razão pela qual constou na planilha 14 planejadas e 13 concluídas. Ressalta-se que, em atendimento ao disposto na deliberação TCE-RJ nº 278/17 c/c Portaria SGE nº 08, de 29 de novembro de 2022, foi encaminhado à Corte de Contas apenas as informações relativas ao processo do ordenador de despesas do TJ RJ, as demais PCAs não foram selecionadas para envio.</p>												
AÇÕES GERENCIAIS	Adaptações contínuas às exigências normativas do TCERJ.												
Responsável pela emissão do relatório: NAI/GBNAI				Responsável (aprovação e divulgação): NAI				Data: 15/01/2024					



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

PLANILHA DE INDICADORES GERENCIAIS													
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	Aperfeiçoamento da gestão administrativa e da governança judiciária									
INDICADOR	Cumprimento dos prazos previstos nas Resoluções do CNJ 308 e 309/2020 (Relatório de Atividades, PALP e PAA)		PROJETO, PROCESSO DE TRABALHO OU OBJETIVO DA QUALIDADE	Aprimoramento das políticas de controle interno									
FINALIDADE	Cumprimento de prazo legal						CRITÉRIO DE ACOMPANHAMENTO	STATUS					
PERIODICIDADE	ANUAL	INDICADOR DE ACOMPANHAMENTO	X	INDICADOR DE DESEMPENHO	INDICADOR DE EFICIÊNCIA	INDICADOR DE EFETIVIDADE							
FÓRMULA	Nº de ações concluídas no prazo/ nº de ações planejadas/100						SENTIDO DE MELHORIA	Nm					
META	100% de conclusão das ações dentro dos prazos				ORIGEM DOS DADOS	PROCESSOS DE TRABALHO	UNIDADE DE MEDIDA	Nº PROCESSOS					
ORDENADOR DE DESPESA	PLANEJADOS	CONCLUÍDOS											
PRESTAÇÕES DE CONTAS ANUAIS ENCERRADAS NO PRAZO	3	3											
<p style="text-align: center;">PRESTAÇÕES DE CONTAS ANUAIS ENCERRADAS NO PRAZO</p> <table border="1" style="margin: auto; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>CONCLUÍDOS</td> <td style="width: 100px;">3</td> </tr> <tr> <td>PLANEJADOS</td> <td style="width: 100px;">3</td> </tr> </table>										CONCLUÍDOS	3	PLANEJADOS	3
CONCLUÍDOS	3												
PLANEJADOS	3												
ANÁLISE CRÍTICA	O relatório anual das atividades desempenhadas será encaminhado pela unidade de auditoria interna, por intermédio do presidente, ao órgão colegiado competente do tribunal ou conselho até o final do mês de julho do ano posterior (artigo 5º, §1º, Resolução CNJ 308/2020). O Plano de Auditoria de Longo Prazo - PALP e o Plano Anual de Auditoria - PAA devem ser submetidos à apreciação e à aprovação do Presidente do TJ RJ ou conselho, respectivamente, até 30 de novembro de cada quadriênio e 30 de novembro de cada ano (artigo 32 da Resolução CNJ 308/2020).												
AÇÕES GERENCIAIS													
Responsável pela emissão do relatório:			NAI/GBNAI			Responsável (aprovação e divulgação):			NAI				
							Data:	15/01/2024					



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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											
INDICADOR	Execução do Plano Anual de Auditoria (PAA)		PROJETO, PROCESSO DE TRABALHO OU OBJETIVO DA QUALIDADE	Realizar Auditoria Interna (RAD-NAI-007 REV02)											
FINALIDADE	Demonstrar a execução do PAA						CRITÉRIO DE ACOMPANHAMENTO	STATUS							
PERIODICIDADE	ANUAL	INDICADOR DE ACOMPANHAMENTO	X	INDICADOR DE DESEMPENHO	INDICADOR DE EFICIÊNCIA	INDICADOR DE EFETIVIDADE									
FÓRMULA	Nº de ações concluídas no prazo/nº de ações planejadas						SENTIDO DE MELHORIA	Nm							
META	100% de conclusão das ações planejadas				ORIGEM DOS DADOS	PROCESSOS DE TRABALHO	UNIDADE DE MEDIDA	Nº PROCESSOS							
<u>ORDENADOR DE DESPESA</u>	PLANEJADOS	CONCLUÍDOS													
PRESTAÇÕES DE CONTAS ANUAIS ENCERRADAS NO PRAZO	19	19													
<div style="border: 1px solid black; padding: 10px; margin: 10px auto; width: 80%;"> <p style="text-align: center;">PRESTAÇÕES DE CONTAS ANUAIS ENCERRADAS NO PRAZO</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 5px;"> <thead> <tr> <th>Categoria</th> <th>Quantidade</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>CONCLUÍDOS</td> <td>19</td> </tr> <tr> <td>PLANEJADOS</td> <td>19</td> </tr> </tbody> </table> </div>										Categoria	Quantidade	CONCLUÍDOS	19	PLANEJADOS	19
Categoria	Quantidade														
CONCLUÍDOS	19														
PLANEJADOS	19														
ANÁLISE CRÍTICA	<p>No Plano Anual de Auditoria (PAA) de 2023, com atualização publicada no Diário Oficial Eletrônico – DJ ERJ em 30 de novembro de 2022, com alterações republicadas em 20/07/2023, foram previstas 19 ações/atividades distribuídas entre suas divisões, sendo estas classificadas em cinco auditorias de conformidade, cinco auditorias de gestão, uma auditoria coordenada pelo CNJ, três auditorias, duas ações/atividades de consultoria, uma ação/atividade de monitoramento e dois levantamentos. Cumpre informar que algumas ações/atividades são executadas sob demanda contínua pelo NAI, como as ações de monitoramento e acompanhamento da gestão. Por este motivo, apesar de serem computadas no PAA como uma única ação/atividade, sua quantificação, ao final, se dará de acordo com o volume de trabalhos realizados.</p>														
AÇÕES GERENCIAIS															
Responsável pela emissão do relatório:			NAI/GBNAI			Responsável (aprovação e divulgação):			NAI						
							Data:	15/01/2024							



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER)

Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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	Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira									
INDICADOR	Prestações de contas avaliadas – análise substantiva				PROJETO, PROCESSO DE TRABALHO OU OBJETIVO DA QUALIDADE	Aprimoramento da governança financeira e orçamentária do PJERJ / Promoção da melhoria dos resultados da aplicação de recursos públicos									
FINALIDADE	Avaliar a documentação das prestações de contas								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]]								SENTIDO DE MELHORIA	Nm					
META	Cumprimento das normas vigentes						ORIGEM DOS DADOS	PROCESSOS DE PRESTAÇÕES DE CONTAS E VOTOS DO TCE		UNIDADE DE MEDIDA	Nº PROCESSOS				
PCAs - GESTÃO	REGULARIDADE	REGULARIDADE C/RESSALVA	IRREGULARIDADE	BENS EM ALMOXARIFADO E PATRIMONIAIS	CONFORMIDADE	CONFORMIDADE C/RESSALVA	DESCONFORMIDADE	Tesoureiro/ Pagador	CONFORMIDADE	CONFORMIDADE C/RESSALVA	DESCONFORMIDADE				
NAI	3	1	0	NAI	2	1	0	NAI	4	0	0				
TCE	0	0	0	TCE	0	0	0	TCE	0	0	0				
<div style="display: flex; justify-content: space-around;"> <div style="text-align: center;"> <p>Legend: ■ IRREGULARIDADE (red), ■ REGULARIDADE C/RESSALVA (yellow), ■ REGULARIDADE (green)</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>Legend: ■ DESCONFORMIDADE (red), ■ CONFORMIDADE C/RESSALVA (yellow), ■ CONFORMIDADE (green)</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>Legend: ■ DESCONFORMIDADE (red), ■ CONFORMIDADE C/RESSALVA (yellow), ■ CONFORMIDADE (green)</p> </div> </div>															
ANÁLISE CRÍTICA	a) Avaliações substantivas das Prestações de Contas Anuais de Gestão - PCAs e emissão de Certificado de Auditoria: - Processo SEI nº 2023-06029054: PCA da unidade gestora do TJ RJ ; - Processo SEI nº 2023-06029055: PCA da unidade gestora do FETJ ; - Processo SEI nº 2023-06030130: PCA da unidade gestora do FEEMERJ ; - Processo SEI nº 2023-06029056: PCA da unidade gestora do FUNARPEN .														
	b) Avaliações substantivas sobre a documentação dos responsáveis por bens em almoxarifado: - Processo SEI nº 2023-06030147: Responsável por bens em almoxarifado da unidade gestora do FEEMERJ ; - Processo SEI nº 2023-06008952: responsável por bens em almoxarifado da unidade gestora do TJ RJ .														
	c) Avaliações substantivas sobre a documentação do responsável por bens patrimoniais: - Processo SEI nº 2023-06000083: responsável por bens patrimoniais da unidade gestora do TJ RJ .														
	d) Avaliações substantivas sobre a documentação dos responsáveis por tesouraria: - Processo SEI nº 2023-06029047: responsável pela tesouraria da unidade gestora do TJ RJ ; - Processo SEI nº 2023-06029050: responsável pela tesouraria da unidade gestora do FETJ ; - Processo SEI nº 2023-06029053: responsável pela tesouraria da unidade gestora do FUNARPEN ; - Processo SEI nº 2023-06029876: responsável pela tesouraria da unidade gestora do FEEMERJ .														
AÇÕES GERENCIAIS	Adaptações às exigências do TCERJ .														
Responsável pela emissão do relatório:				NAI/GBNAI				Responsável (aprovação e divulgação):				NAI			
								Data:		15/01/2024					



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER)

Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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	Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira																														
INDICADOR	Número de Propostas de Encaminhamento resultante das Prestações de contas avaliadas – análise substantiva				PROJETO, PROCESSO DE TRABALHO OU OBJETIVO DA QUALIDADE	Aprimoramento da governança financeira e orçamentária do PJERJ / Promoção da melhoria dos resultados da aplicação de recursos públicos																														
FINALIDADE	Avaliar a documentação das prestações de contas								CRITÉRIO DE ACOMPANHAMENTO	STATUS																										
PERIODICIDADE	ANUAL	INDICADOR DE ACOMPANHAMENTO	X	INDICADOR DE DESEMPENHO		INDICADOR DE EFICIÊNCIA		INDICADOR DE EFETIVIDADE																												
FÓRMULA	$\left\{ \left[\frac{\sum \text{de propostas de encaminhamento}}{\sum \text{prestações de contas verificadas no período}} \right] \right\} / 100$								SENTIDO DE MELHORIA	Nm																										
META	Cumprimento das normas vigentes						ORIGEM DOS DADOS		PROCESSOS DE PRESTAÇÕES DE CONTAS E VOTOS DO TCE		UNIDADE DE MEDIDA	Nº PROCESSOS																								
ORDENADOR DE DESPESA	PCA TJRJ	PCA FETJ	PCA FEEMERJ	PCA FUNARPEN	ALMOXARIFADO FEEMERJ	ALMOXARIFADO TJRJ	BENS PATRIMONIAIS TJRJ	TESOURARIA TJRJ	TESOURARIA FETJ	TESOURARIA FUNARPEN	TESOURARIA FEEMERJ																									
	5	5	4	3	2	2	3	4	4	4	3																									
<table border="1" style="margin: 10px auto; font-size: x-small;"> <caption>ORDENADOR DE DESPESA</caption> <thead> <tr> <th>Ordemador de Despesa</th> <th>Quantidade</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>PCA TJRJ</td><td>5</td></tr> <tr><td>PCA FETJ</td><td>5</td></tr> <tr><td>PCA FEEMERJ</td><td>4</td></tr> <tr><td>PCA FUNARPEN</td><td>3</td></tr> <tr><td>ALMOXARIFADO FEEMERJ</td><td>2</td></tr> <tr><td>ALMOXARIFADO TJRJ</td><td>2</td></tr> <tr><td>BENS PATRIMONIAIS TJRJ</td><td>3</td></tr> <tr><td>TESOURARIA TJRJ</td><td>4</td></tr> <tr><td>TESOURARIA FETJ</td><td>4</td></tr> <tr><td>TESOURARIA FUNARPEN</td><td>4</td></tr> <tr><td>TESOURARIA FEEMERJ</td><td>3</td></tr> </tbody> </table>													Ordemador de Despesa	Quantidade	PCA TJRJ	5	PCA FETJ	5	PCA FEEMERJ	4	PCA FUNARPEN	3	ALMOXARIFADO FEEMERJ	2	ALMOXARIFADO TJRJ	2	BENS PATRIMONIAIS TJRJ	3	TESOURARIA TJRJ	4	TESOURARIA FETJ	4	TESOURARIA FUNARPEN	4	TESOURARIA FEEMERJ	3
Ordemador de Despesa	Quantidade																																			
PCA TJRJ	5																																			
PCA FETJ	5																																			
PCA FEEMERJ	4																																			
PCA FUNARPEN	3																																			
ALMOXARIFADO FEEMERJ	2																																			
ALMOXARIFADO TJRJ	2																																			
BENS PATRIMONIAIS TJRJ	3																																			
TESOURARIA TJRJ	4																																			
TESOURARIA FETJ	4																																			
TESOURARIA FUNARPEN	4																																			
TESOURARIA FEEMERJ	3																																			
ANÁLISE CRÍTICA	<p>a) Prestações de Contas Anuais de Gestão - PCAs e emissão de Certificado de Auditoria:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Processo SEI nº 2023-06029054: PCA da unidade gestora do TJ RJ ; - Processo SEI nº 2023-06029055: PCA da unidade gestora do FETJ ; - Processo SEI nº 2023-06030130: PCA da unidade gestora do FEEMERJ ; - Processo SEI nº 2023-06029056: PCA da unidade gestora do FUNARPEN. 																																			
	<p>b) Documentação dos responsáveis por bens em almoxarifado:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Processo SEI nº 2023-06030147: Responsável por bens em almoxarifado da unidade gestora do FEEMERJ ; - Processo SEI nº 2023-06008952: responsável por bens em almoxarifado da unidade gestora do TJ RJ . 																																			
	<p>c) Documentação do responsável por bens patrimoniais:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Processo SEI nº 2023-06000083: responsável por bens patrimoniais da unidade gestora do TJ RJ . 																																			
	<p>d) Documentação dos responsáveis por tesouraria:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Processo SEI nº 2023-06029047: responsável pela tesouraria da unidade gestora do TJ RJ ; - Processo SEI nº 2023-06029050: responsável pela tesouraria da unidade gestora do FETJ ; - Processo SEI nº 2023-06029053: responsável pela tesouraria da unidade gestora do FUNARPEN; - Processo SEI nº 2023-06029876: responsável pela tesouraria da unidade gestora do FEEMERJ . 																																			
AÇÕES GERENCIAIS																																				
Responsável pela emissão do relatório:				Responsável (aprovação e divulgação):				Data:																												
NAI/GBNAI				NAI				15/01/2024																												



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER)

Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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		Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira								
INDICADOR	Prestações de contas avaliadas - análise de conformidade				PROJETO, PROCESSO DE TRABALHO OU OBJETIVO DA QUALIDADE		Aprimoramento da governança financeira e orçamentária do PJERJ / Promoção da melhoria dos resultados da aplicação de recursos públicos								
FINALIDADE	Avaliar a documentação das prestações de contas									CRITÉRIO DE ACOMPANHAMENTO	STATUS				
PERIODICIDADE	ANUAL		INDICADOR DE ACOMPANHAMENTO		X		INDICADOR DE DESEMPENHO		INDICADOR DE EFICIÊNCIA		INDICADOR DE EFETIVIDADE				
FÓRMULA	$\left\{ \frac{\sum \text{de prestações de contas, por tipo e resultado de julgamento}}{\sum \text{prestações de contas verificadas no período}} \right\}$									SENTIDO DE MELHORIA		Nm			
META	Cumprimento das normas vigentes						ORIGEM DOS DADOS		PROCESSOS DE PRESTAÇÕES DE CONTAS E VOTOS DO TCE		UNIDADE DE MEDIDA	Nº PROCESSOS			
PCAs - GESTÃO		REGULARIDADE	REGULARIDADE C/RESSALVA	IRREGULARIDADE	BENS EM ALMOXARIFADO E PATRIMONIAIS	CONFORMIDADE	CONFORMIDADE C/RESSALVA	DESCONFORMIDADE	Tesoureiro/ Pagador		CONFORMIDADE	CONFORMIDADE C/RESSALVA	DESCONFORMIDADE		
NAI		3	1	0	NAI		3	0	0	NAI		4	0	0	
TCE		0	0	0	TCE		0	0	0	TCE		0	0	0	
<div style="display: flex; justify-content: space-around;"> <div style="text-align: center;"> <p>IRREGULARIDADE REGULARIDADE C/RESSALVA REGULARIDADE</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>DESCONFORMIDADE CONFORMIDADE C/RESSALVA CONFORMIDADE</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>DESCONFORMIDADE CONFORMIDADE C/RESSALVA CONFORMIDADE</p> </div> </div>															
ANÁLISE CRÍTICA															
<p>a) Análise de conformidade das Prestações de Contas Anuais de Gestão - PCAs e emissão de Certificado de Auditoria:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Processo SEI nº 2023-06029054: PCA da unidade gestora do TJ RJ ; - Processo SEI nº 2023-06029055: PCA da unidade gestora do FETJ ; - Processo SEI nº 2023-06030130: PCA da unidade gestora do FEEMERJ ; - Processo SEI nº 2023-06029056: PCA da unidade gestora do FUNARPEN . <p>b) Análise de Conformidade sobre a documentação dos responsáveis por bens em almoxarifado:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Processo SEI nº 2023-06030147: Responsável por bens em almoxarifado da unidade gestora do FEEMERJ ; - Processo SEI nº 2023-06008952: responsável por bens em almoxarifado da unidade gestora do TJ RJ . <p>c) Análise de conformidade sobre a documentação do responsável por bens patrimoniais:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Processo SEI nº 2023-06000083: responsável por bens patrimoniais da unidade gestora do TJ RJ . <p>d) Análise de conformidade sobre a documentação dos responsáveis por tesouraria:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Processo SEI nº 2023-06029047: responsável pela tesouraria da unidade gestora do TJ RJ ; - Processo SEI nº 2023-06029050: responsável pela tesouraria da unidade gestora do FETJ ; - Processo SEI nº 2023-06029053: responsável pela tesouraria da unidade gestora do FUNARPEN ; - Processo SEI nº 2023-06029876: responsável pela tesouraria da unidade gestora do FEEMERJ . 															
AÇÕES GERENCIAIS															
Adaptações às exigências do TCERJ .															
Responsável pela emissão do relatório:				NAI/GBNAI				Responsável (aprovação e divulgação):				NAI			
										Data:		15/01/2024			



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER)

Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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		Aperfeiçoamento da gestão orçamentária e financeira																														
INDICADOR	Número de Propostas de Encaminhamento resultante das Prestações de contas avaliadas – análise de conformidade				PROJETO, PROCESSO DE TRABALHO OU OBJETIVO DA QUALIDADE		Aprimoramento da governança financeira e orçamentária do PJERJ / Promoção da melhoria dos resultados da aplicação de recursos públicos																														
FINALIDADE	Avaliar a documentação das prestações de contas										CRITÉRIO DE ACOMPANHAMENTO	STATUS																									
PERIODICIDADE	ANUAL	INDICADOR DE ACOMPANHAMENTO		X	INDICADOR DE DESEMPENHO		INDICADOR DE EFICIÊNCIA		INDICADOR DE EFETIVIDADE																												
FÓRMULA	$\left\{ \left[\frac{\sum \text{de propostas de encaminhamento}}{\sum \text{prestações de contas verificadas no período}} \right] \right\} / 100$										SENTIDO DE MELHORIA	Nm																									
META	Cumprimento das normas vigentes						ORIGEM DOS DADOS		PROCESSOS DE PRESTAÇÕES DE CONTAS E VOTOS DO TCE		UNIDADE DE MEDIDA	Nº PROCESSOS																									
ORDENADOR DE DESPESA	PCA TJRJ	PCA FETJ	PCA FEEMERJ	PCA FUNARPEN	ALMOXARIFADO FEEMERJ	ALMOXARIFADO TJRJ	BENS PATRIMONIAIS TJRJ	TESOURARIA TJRJ	TESOURARIA FETJ	TESOURARIA FUNARPEN	TESOURARIA FEEMERJ																										
	3	6	2	2	2	1	1	2	2	2	2																										
<table border="1" style="display: none;"> <caption>ORDENADOR DE DESPESA</caption> <thead> <tr> <th>Ordemador de Despesa</th> <th>Nº Processos</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>PCA TJRJ</td><td>3</td></tr> <tr><td>PCA FETJ</td><td>6</td></tr> <tr><td>PCA FEEMERJ</td><td>2</td></tr> <tr><td>PCA FUNARPEN</td><td>2</td></tr> <tr><td>ALMOXARIFADO FEEMERJ</td><td>2</td></tr> <tr><td>ALMOXARIFADO TJRJ</td><td>1</td></tr> <tr><td>BENS PATRIMONIAIS TJRJ</td><td>1</td></tr> <tr><td>TESOURARIA TJRJ</td><td>2</td></tr> <tr><td>TESOURARIA FETJ</td><td>2</td></tr> <tr><td>TESOURARIA FUNARPEN</td><td>2</td></tr> <tr><td>TESOURARIA FEEMERJ</td><td>2</td></tr> </tbody> </table>														Ordemador de Despesa	Nº Processos	PCA TJRJ	3	PCA FETJ	6	PCA FEEMERJ	2	PCA FUNARPEN	2	ALMOXARIFADO FEEMERJ	2	ALMOXARIFADO TJRJ	1	BENS PATRIMONIAIS TJRJ	1	TESOURARIA TJRJ	2	TESOURARIA FETJ	2	TESOURARIA FUNARPEN	2	TESOURARIA FEEMERJ	2
Ordemador de Despesa	Nº Processos																																				
PCA TJRJ	3																																				
PCA FETJ	6																																				
PCA FEEMERJ	2																																				
PCA FUNARPEN	2																																				
ALMOXARIFADO FEEMERJ	2																																				
ALMOXARIFADO TJRJ	1																																				
BENS PATRIMONIAIS TJRJ	1																																				
TESOURARIA TJRJ	2																																				
TESOURARIA FETJ	2																																				
TESOURARIA FUNARPEN	2																																				
TESOURARIA FEEMERJ	2																																				
ANÁLISE CRÍTICA	<p>a) Prestações de Contas Anuais de Gestão - PCAs e emissão de Certificado de Auditoria:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Processo SEI nº 2023-06029054: PCA da unidade gestora do TJ RJ ; - Processo SEI nº 2023-06029055: PCA da unidade gestora do FETJ ; - Processo SEI nº 2023-06030130: PCA da unidade gestora do FEEMERJ ; - Processo SEI nº 2023-06029056: PCA da unidade gestora do FUNARPEN. 																																				
	<p>b) Documentação dos responsáveis por bens em almoxarifado:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Processo SEI nº 2023-06030147: Responsável por bens em almoxarifado da unidade gestora do FEEMERJ ; - Processo SEI nº 2023-06008952: responsável por bens em almoxarifado da unidade gestora do TJ RJ . 																																				
	<p>c) Documentação do responsável por bens patrimoniais:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Processo SEI nº 2023-06000083: responsável por bens patrimoniais da unidade gestora do TJ RJ . 																																				
	<p>d) Documentação dos responsáveis por tesouraria:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Processo SEI nº 2023-06029047: responsável pela tesouraria da unidade gestora do TJ RJ ; - Processo SEI nº 2023-06029050: responsável pela tesouraria da unidade gestora do FETJ ; - Processo SEI nº 2023-06029053: responsável pela tesouraria da unidade gestora do FUNARPEN; - Processo SEI nº 2023-06029876: responsável pela tesouraria da unidade gestora do FEEMERJ . 																																				
AÇÕES GERENCIAIS																																					
Responsável pela emissão do relatório:				NAI/GBNAI				Responsável (aprovação e divulgação):				NAI		Data: 15/01/2024																							



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER) Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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	Grau de relevância das decisões encaminhadas pelo TCERJ		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	Anual	INDICADOR DE ACOMPANHAMENTO	X	INDICADOR DE DESEMPENHO		INDICADOR DE EFICIÊNCIA	INDICADOR DE EFETIVIDADE														
FÓRMULA	{(Σ de decisões, por tipo e grau de relevância)}						SENTIDO DE MELHORIA	Nm													
META	Não aplicável				ORIGEM DOS DADOS	PROCESSOS DE TRABALHO	UNIDADE DE MEDIDA	Nº DE DILIGÊNCIAS													
	ATOS DE PESSOAL	ATOS E CONTRATOS	<table border="1" style="margin-top: 10px; width: 100%; border-collapse: collapse;"> <caption>Dados do Gráfico de Relevância</caption> <thead> <tr> <th>Tipo de Atos</th> <th>Alta Relevância</th> <th>Média Relevância</th> <th>Baixa Relevância</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Atos de Pessoal</td> <td>6</td> <td>2</td> <td>271</td> </tr> <tr> <td>Atos e Contratos</td> <td>9</td> <td>1</td> <td>7</td> </tr> </tbody> </table>							Tipo de Atos	Alta Relevância	Média Relevância	Baixa Relevância	Atos de Pessoal	6	2	271	Atos e Contratos	9	1	7
Tipo de Atos	Alta Relevância	Média Relevância								Baixa Relevância											
Atos de Pessoal	6	2								271											
Atos e Contratos	9	1								7											
BAIXA RELEVÂNCIA	271	7																			
MÉDIA RELEVÂNCIA	2	1																			
ALTA RELEVÂNCIA	6	9																			
ANÁLISE CRÍTICA	<p>Atos de Pessoal - as 279 decisões do TCE/RJ encaminhadas ao TJERJ, no ano de 2023, assim classificadas:</p> <ul style="list-style-type: none"> 6 de alta relevância - representação relativa à folha de pagamento de magistrados; recusa de registro de aposentadoria, por suposta violação legal; 2 de média relevância - reiteração de exigência para justificação pelo não enquadramento das aposentadorias no cargo de origem (ADI 3782 STF); 271 de baixa relevância - diligências para solicitação de esclarecimentos referentes à incorporação de cargos comissionados; comprovação de forma de ingresso do servidor no cargo público; <p>Atos e Contratos - as 17 decisões do TCE/RJ encaminhadas ao TJERJ, no ano de 2023, assim classificadas:</p> <ul style="list-style-type: none"> 9 de alta relevância - auditorias financeiras; tomadas de contas especial; representação em face de licitação; 1 de média relevância - exigência relativa ao relatório de gestão fiscal (1º quadrimestre); 7 de baixa relevância - termos de solicitação de informações e documentos (TSIDs). 																				
	AÇÕES GERENCIAIS																				
Responsável pela emissão do relatório:			DITEC/SEACE			Responsável (aprovação e divulgação):			DITEC/SEACE												
						Data:		15/12/2023													



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS SETORIAL (RIGER)

Núcleo de Auditoria Interna (NAI)

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

PLANILHA DE INDICADORES									
IMPORTANTE: Sempre verifique no site do TJ RJ 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 PJ ERJ				
INDICADOR	Percentual de determinações implementadas no primeiro monitoramento			PROJETO, PROCESSO DE TRABALHO OU OBJETIVO DA QUALIDADE	Monitoramento da implementação de determinações decorrentes de relatórios de auditoria				
FINALIDADE	Demonstrar o percentual de implementação de determinações no primeiro monitoramento							CRITÉRIO DE ACOMPANHAMENTO	Acumulado
PERIODICIDADE	Anual	INDICADOR DE ACOMPANHAMENTO	X	INDICADOR DE DESEMPENHO		INDICADOR DE EFICIÊNCIA		INDICADOR DE EFETIVIDADE	
FÓRMULA	Determinações implementadas no primeiro monitoramento/total de determinações monitoradas em primeiro monitoramento X 100							SENTIDO DE MELHORIA	
META	100% das recomendações propostas					ORIGEM DOS DADOS	Processo de trabalho	UNIDADE DE MEDIDA	Números de determinações
2023	TOTAL DE DETERMINAÇÕES DE RELATÓRIOS DE PRIMEIRO MONITORAMENTO			DETERMINAÇÕES IMPLEMENTADAS NO PRIMEIRO MONITORAMENTO			DEMAIS DETERMINAÇÕES		
	13			3			10		
100,00%			23,08%			76,92%			
RESULTADOS NO PERÍODO	RESULTADO NO PERÍODO - Período: Fonte:			DETERMINAÇÕES IMPLEMENTADAS NO PRIMEIRO MONITORAMENTO - EXERC. 2023					
LINHA DE BASE									
RESULTADO ATUAL (%)	23,08								
META									
ANÁLISE CRÍTICA	No exercício de 2023, foram monitorados 32 (trinta e duas) determinações ao todo. As 13 (treze) determinações informadas, no presente formulário, referem-se às determinações oriundas de trabalhos de auditoria monitorados pela primeira vez. Não se verifica, à princípio, motivo aparente para a redução do percentual de determinação implementadas no primeiro monitoramento observada (a média de determinações implementadas, no período de 2017 a 2022, é de 40, 72%). A questão será acompanhada pela Divisão de Monitoramento de Auditoria (NAI/DIMON). Registre-se que o trabalho de monitoramento de ressalvas oriundas das prestações de contas anuais de gestão do TJ RJ e do FETJ, realizado pela DIMON em apoio à NAI/DIAUF e a NAI/DIAGE, não é considerado para efeito da elaboração do gráfico acima apresentado, uma vez que neste gráfico é demonstrada a relação entre o número de determinações monitoradas em primeiro monitoramento e o número de determinações implementadas no primeiro monitoramento.[]								
AÇÕES GERENCIAIS	A DIMON passará a realizar reuniões de abertura dos trabalhos de monitoramento com 03 (três) meses de antecedência ao início do encaminhamento de requisições de documentos e informações (RDI) às unidades auditadas. Espera-se com a iniciativa o incremento do percentual de determinações implementadas, em especial no primeiro monitoramento.								
Responsável pela emissão do relatório:	Alessandro Morelra Ferrelra			Responsável (aprovação e divulgação):	NAI			Data:	07/12/2023