



PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DE PERNAMBUCO
CONTROLADORIA

C.I. nº 036/2017 – CONTROLADORIA

Recife, 28 de novembro de 2017

Ao
**Excelentíssimo Sr. Desembargador
Dr. Leopoldo de Arruda Raposo
Presidente do TJPE**

Leopoldo de Arruda Raposo
30/11/17

Assunto: Plano de Auditoria de Longo Prazo (PALP), e Plano Anual de Auditoria

Sr. Presidente

Leopoldo de Arruda Raposo
Presidente TJPE

Em cumprimento a recomendações do Conselho Nacional de Justiça – CNJ, contidas na Resolução nº 171, de 1º de março de 2013, submetemos à superior consideração de V.Exa., os Planos em referência, para o quadriênio 2018-2021 e para o exercício de 2018, respectivamente. Este último, Plano Anual, está previsto, também, na Instrução Normativa nº 15/2015 - TJPE, de 07 de outubro de 2015.

Ressaltamos que no Plano de Auditoria de Longo Prazo (PALP) estão contempladas as macro atividades que servirão de subsídio para a concepção do Plano Anual de Auditoria (PAA), em nível de maior detalhamento, conforme orientação do CNJ.

Esclarecemos que, em conformidade com o parecer nº 02/2013 do CNJ, o prazo para aprovação por essa presidência e publicação no Site Oficial do TJPE é o dia 14 de dezembro de 2017.

Respeitosamente,

Wladimir Alves Gomes

Wladimir Alves Gomes
Chefe da Controladoria

Amauri José de Andrade

Amauri José de Andrade
Chefe Adjunto da Controladoria

CONTROLADORIA

Recebido em

30/11/2017
Leopoldo de Arruda Raposo



PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DE PERNAMBUCO

CONTROLADORIA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA
EXERCÍCIO DE 2018



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

PLANO ANUAL DE AUDITORIA – EXERCÍCIO DE 2018

Apresentação

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

A Resolução nº 171 do CNJ, de 01 de março de 2013, estabelece no Artigo 9º, a obrigatoriedade da elaboração do Plano Quadrienal de Auditoria e do Plano Anual de Auditoria.

A Instrução Normativa nº 15/2015, de 07 de outubro de 2015, em seu artigo 11, estabelece a obrigatoriedade de formulação de um Plano Anual de Auditoria que deve ser submetido à apreciação e aprovação do Presidente do Tribunal de Justiça para o exercício seguinte, priorizando a atuação preventiva e atendendo aos padrões e diretrizes indicados pelo Conselho Nacional de Justiça, procedendo-se aos ajustes necessários durante a sua execução.

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized initials and a surname, located in the bottom right corner of the page.

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

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

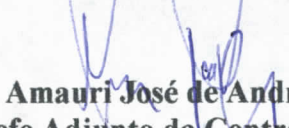
Foi elaborado o presente Plano Anual de Auditoria – PAA, tomando como parâmetro o Plano de Auditoria Quadrienal 2018/2021, a partir da realização de oficinas de trabalho com a participação de todas as equipes, onde se procurou abranger o maior universo de ações.

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

Recife, novembro/2017



Wladimir Alves Gomes
— Chefe da Controladoria



Amauri José de Andrade
Chefe Adjunto da Controladoria



PLANO ANUAL DE AUDITORIA
 EXERCÍCIO 2018

Nº	DESCRIÇÃO SUMÁRIA	ÁREA	OBJETIVOS	TIPO	QTDE.	Nº Serv.	Cronograma do Trabalho												
							J	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D	DIAS
AÇÃO DO PLANO ESTRATÉGICO TJPE*																			
1	Acompanhamento da Execução do Plano de Obras do Tribunal de Justiça de Pernambuco	DG e DEA	▪ Acompanhar a execução do Plano de Obras e certificar o índice do seu cumprimento físico	Ação Específica Programada	2	2													5
Demais Ações																			
2	Acompanhamento de Execução de Obra - Construção do Fórum de Toritama	DG e DEA	▪ Certificar o cumprimento dos aspectos técnicos e legais da contratação da obra durante a sua execução	Fiscalização Específica Programada	2	2													5
3	Acompanhamento de Execução de Obra - Construção do Fórum de Limoeiro	DG e DEA	▪ Certificar o cumprimento dos aspectos técnicos e legais da contratação da obra durante a sua execução	Fiscalização Específica Programada	4	2													10
4	Acompanhamento de Execução de Obra - Construção do Fórum de Itamaracá	DG e DEA	▪ Certificar o cumprimento dos aspectos técnicos e legais da contratação da obra durante a sua execução	Fiscalização Específica Programada	2	2													5
5	Acompanhamento de Execução de Obra - Construção do Fórum de Bonito	DG e DEA	▪ Certificar o cumprimento dos aspectos técnicos e legais da contratação da obra durante a sua execução	Fiscalização Específica Programada	4	2													10
6	Acompanhamento de Execução de Obra - Construção do Fórum de Pombos	DG e DEA	▪ Certificar o cumprimento dos aspectos técnicos e legais da contratação da obra durante a sua execução	Fiscalização Específica Programada	4	2													10
7	Acompanhamento de Execução de Obra - Construção do Fórum de Bezerros	DG e DEA	▪ Certificar o cumprimento dos aspectos técnicos e legais da contratação da obra durante a sua execução	Fiscalização Específica Programada	4	2													10
8	Capacitação em Gestão de Riscos e Auditoria Baseada em Riscos	DG, DEA e Controladoria	▪ Participar de cursos sobre a Gestão de Riscos e de Auditoria Baseada em Riscos para a aplicação dos conhecimentos na implantação desta metodologias	Ação Específica Programada	2	2													10

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

Nº	DESCRIÇÃO SUMÁRIA	ÁREA	OBJETIVOS	TIPO	QTDE.	Nº Serv.	Cronograma do Trabalho																	
							J	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D	DIAS					
Demais Ações																								
9	Acompanhamento do desenvolvimento da Gestão de Riscos para os empreendimentos das obras de engenharia	DG e DEA	▪ Avaliar a maturidade da gestão de riscos nas contratações das obras de engenharia a serem demandadas pela Administração	Ação Específica Programada	1	2																	30	
10	Realização de Auditoria Baseada em Riscos nas obras de engenharia de acordo com a demanda dos empreendimentos pela Administração	DG e DEA	▪ Identificar os aspectos das contratações e execuções das obras de engenharia que precisam de aperfeiçoamento, a medida que os empreendimentos forem demandados pela Administração	Auditoria Específica Programada	1	2																	30	
11	Cursos e afins	Escola Judicial	▪ Participar dos cursos e eventos conforme o Plano de Capacitação da Controladoria para o ano 2018.	Ação Específica Programada	6	2																	20	
12	Reuniões periódicas da equipe	Controladoria	▪ Verificar o cumprimento do Plano Anual de Auditoria e outras demandas.	Ação Específica Programada	4	2																	5	
13	Planejamento 2019	Controladoria	▪ Elaborar o Plano Anual de Auditoria 2019.	Ação Específica Programada	1	2																	10	
14	Monitoramento das recomendações constantes nos relatórios de auditoria ou de fiscalização	DG e DEA	▪ Aferir a efetividade do atendimento às recomendações da Controladoria nas contratação e/ou execuções das obras de engenharia, bem como nos processos ou procedimentos administrativos pertinentes.	Ação Específica Programada	5	2																	20	
15	Ação integrada com o Conselho Nacional de Justiça	CNJ	▪ Atender à demanda do CNJ	Ação Específica Programada	1	2																	20	
16	Emissão de Notas de Auditoria	Diversos	▪ Atender à demanda	Eventual	5	2																	10	
Total de Dias Úteis																						200		

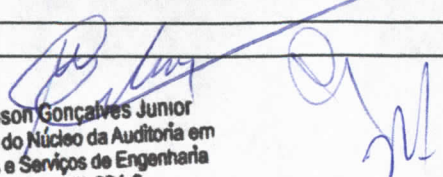
***PLANO ESTRATÉGICO DO TRIBUNAL DE JUSTIÇA - 2016/2022**

Observação 01: o número "Total de Dias Úteis" considerou os afastamentos por licença-prêmio e férias.

Observação 02: avaliar este PAA a cada bimestre.

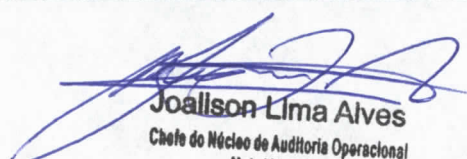
Licença-prêmio do titular em janeiro, fevereiro e setembro-2018

Férias do titular em julho-2018


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



Nº	DESCRIÇÃO SUMÁRIA	ÁREA	OBJETIVOS	TIPO	QTD.	Nº SERV.	CRONOGRAMA DE TRABALHO												DIAS			
							JA N	FE V	MA R	AB R	MA I	JU N	JUL	AG O	SET	OU T	NO V	DE Z				
Ações																						
1	Inventário do Almoarifado Central - Exercício 2017	DIRIEST	Acompanhar a realização do inventário promovido pela GESUP/DIRIEST, em parceria com o Núcleo de Auditoria Contábil, Financeiro e Patrimonial.	Programado	1	3	14	10	10													34
2	Inventário do Almoarifado (Ambulatório) - Exercício 2017	SGP	Acompanhar a realização do inventário do ambulatório, em parceria com o Núcleo de Auditoria Contábil, Financeiro e Patrimonial.	Programado	1	3	8	5	5													18
3	Avaliar os ciclos operacionais do Núcleo de Monitoramento e Avaliação de Resultados.	Assessoria de Planejamento e Gestão Estratégica	Analisar os ciclos operacionais do Núcleo de Monitoramento e Avaliação de Resultados, caso necessário, propor melhorias nos seus procedimentos e cumprimento dos objetivos.	Eventual	1	3				Férias	20	12	20									52
4	Analisar as atividades desenvolvidas na Unidade de Almoarifado.	SAD	Proceder a auditoria operacional nas atividades desenvolvidas pela Unidade de Almoarifado, quanto à eficiência, eficácia e economicidade.	Eventual	1	1							18	15	10							43
5	Monitoramentos	Diversas	Monitorar trabalhos anteriores	Programado		1													5	5		10
6	Acompanhamento da Execução Orçamentária (Notas Bimestrais)	COPLAN	Análise bimestral da Execução Programática do Orçamento.	Periódico Bimestral	5	1			4			4		4						4		16
7	Notas de Auditoria	Diversas	Conforme demanda	Eventual	2	1		1			1				1							4
8	Cursos		Participar dos cursos e eventos de interesse do núcleo.	Eventual	3	1							4								4	8
9	Planejamento 2019		Elaboração planejamento para o exercício de 2018	Programado	1	1													5	10		15
10	Reuniões		Participações em reuniões de interesse da Controladoria do TJPE	Eventual	6	1		1			1		1		1					1		5
11	Encerramento das Atividades		Elaboração de relatório de gestão e revisão nas peças de planejamento.	Programado	1	1															11	11
Total de dias							22	17	19	0	21	17	21	23	19	22	20	15	216			


Joallison Lima Alves
Chefe do Núcleo de Auditoria Operacional
Mat. 184.067-3





Nº	DESCRIÇÃO SUMÁRIA	ÁREA	OBJETIVOS	TIPO	QTD.	Nº Serv.	Cronograma de trabalho														
							JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	DIAS		
Demais Ações																					
1	Relatório da Arrecadação das Receitas Judiciais e Extrajudiciais	DICON	Certificar-se de que os Relatórios de Arrecadação das Receitas Judiciais e Extrajudiciais, publicados no Portal da Transparência, estão em conformidade com o sistema e-fisco.	Programado	4	1														30	
2	FERC	Comitê Gestor do FERC	Analisar os Relatórios de Prestação de Contas do Comitê Gestor do Fundo Especial de Registro Civil - FERC.	Programado	12	1														106	
3	SICASE	SETIC	Verificar a conformidade dos valores constantes do sistema SICASE com os atos publicados na Tabela de Custas e Emolumentos, publicada em dezembro de 2017.	Programado	1	1														10	
4	Auditar a remuneração das aplicações financeiras e dos depósitos judiciais do TJPE.	DIFIN	Certificar-se da remuneração concedida pelas Instituições Financeiras em razão dos depósitos judiciais aplicados, bem como conferir os rendimentos das aplicações financeiras, em parceria com o Núcleo de Auditoria Contábil, Financeiro e Patrimonial.	Eventual	1	1														35	
5	Monitoramento das recomendações constantes nos relatórios de auditoria	ÁREAS AUDITADAS	Aferir a efetividade do atendimento às recomendações da Controladoria nos processos ou procedimentos administrativos pertinentes.	Programado																10	
5	Cursos/Capacitação		Participar de cursos e eventos de interesse do núcleo.	Eventual																10	
6	Emissão de Notas de Auditoria	Diversas	Conforme demanda	Eventual																5	
7	Reuniões		Participação em reuniões da Controladoria.	Eventual																5	
8	Elaboração do Plano de Auditoria de 2019		Elaboração do Planejamento para o exercício de 2019.	Programado																5	
Total de dias																					216

- Mês de Férias da Chefe do Núcleo: JULHO/2018

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

