



**PODER JUDICIÁRIO**

TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ



**PLANO ANUAL DE AUDITORIA**

**PAA 2023**

Aprovado por meio da Portaria N° 4685/2022-GP, de 05 de dezembro de 2022 e publicado no DIÁRIO DA JUSTIÇA - Edição n° 7505/2022, de 06 de dezembro de 2022.

**SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA – SEAUD**



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



**PRESIDENTE**

Desa. Célia Regina de Lima Pinheiro

**VICE-PRESIDENTE**

Des. Ronaldo Marques Valle

**CORREGEDORA GERAL DE JUSTIÇA**

Desa. Rosileide Maria da Costa Cunha

**EQUIPE SEAUD**

**SECRETÁRIO DE AUDITORIA INTERNA**

Tiago Silva Guimarães

**NÚCLEO ESTRATÉGICO DE GOVERNANÇA DE AUDITORIA E RISCO**

Betânia Souza da Silva Pinheiro – Coordenadora

**DIVISÃO DE AUDITORIAS**

Lourival Pereira Boulhosa Neto – Chefe

Sheila Alves de Lima Maciel – Requisitada – Arquiteta

Stela Reis de Souza – Analista Judiciária – Ciências Contábeis

**DIVISÃO DE FISCALIZAÇÃO E MONITORAMENTOS**

Milene Laíse Silva Correa – Chefe

Humberto Pereira Lima Filho – Analista Judiciário – Ciências Contábeis



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



## **UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL DO TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ**

### **Missão**

A missão da Secretaria de Auditoria Interna do TJPA é subsidiar a instituição no alcance de metas e realização dos objetivos, promovendo relações sinérgicas e mobilizando a gestão efetiva de riscos, controles e governança, aplicando as melhores práticas de auditoria, com visão estratégica, equipes capacitadas e voltadas para a inovação.

### **Visão**

Conquistar nível de excelência na área de auditoria interna governamental, tornando-se referência no âmbito do Poder Judiciário nacional.

### **Valores**

Profissionalismo, imparcialidade, ética, cooperação, independência, e inovação são valores que norteiam a atuação da Secretaria de Auditoria Interna do TJPA.



## SUMÁRIO

<b>LISTA DE SIGLAS E ABREVIATURAS</b> .....	5
1. INTRODUÇÃO .....	6
2. FATORES CONSIDERADOS NA ELABORAÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2023 ...	6
<b>2.1. Estrutura Organizacional</b> .....	6
<b>2.2. Força de Trabalho</b> .....	7
<b>2.3. Legislação Aplicável</b> .....	8
<b>2.4. Critérios para seleção de objetos de auditoria</b> .....	8
<b>2.5. Riscos da Auditoria Interna</b> .....	10
<b>2.6. Atividades Previstas</b> .....	10
3. OBJETIVOS .....	12
4. PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAA 2023 .....	13
5. PLANO DE CAPACITAÇÃO DOS SERVIDORES .....	27
6. FASES DA AUDITORIA – AVALIAÇÃO .....	28
7. CONSIDERAÇÕES FINAIS .....	29
<b>APÊNDICES</b> .....	30
Apêndice A - METODOLOGIA UTILIZADA PARA SELEÇÃO DOS TRABALHOS COM BASE NA AVALIAÇÃO DE RISCOS.....	30
Apêndice B - MATRIZ DE PRIORIZAÇÃO DE PROCESSOS AUDITÁVEIS.....	31
Apêndice C - CÁLCULO DO HDF - Homem Dia Fiscalização .....	41
Apêndice D - CÁLCULO DO HORA-HOMEM .....	42
Apêndice E – CRONOGRAMA .....	44



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



## LISTA DE SIGLAS E ABREVIATURAS

<b>CNJ</b>	Conselho Nacional de Justiça.
<b>EJPA</b>	Escola Judicial do Poder Judiciário do Estado do Pará.
<b>HDF</b>	Homem Dia Fiscalização.
<b>PAA</b>	Plano Anual de Auditoria.
<b>PALP</b>	Plano de Auditoria de Longo Prazo.
<b>PJPA</b>	Poder Judiciário do Estado do Pará.
<b>SEAUD</b>	Secretaria de Auditoria Interna.
<b>SIAFEM</b>	Sistema Integrado de Administração Financeira de Estados e Municípios.
<b>SIGADOC</b>	Sistema de Processo Administrativo Eletrônico do TJPA.
<b>STJ</b>	Superior Tribunal de Justiça.
<b>TCE/PA</b>	Tribunal de Contas do Estado do Pará.
<b>TJPA</b>	Tribunal de Justiça do Estado do Pará.
<b>UAIG</b>	Unidade de Auditoria Interna Governamental.



## 1. INTRODUÇÃO

A Resolução CNJ nº 309, de 11 de março de 2020, que aprova as Diretrizes Técnicas das Atividades de Auditoria Interna Governamental do Poder Judiciário (DIRAUD-Jud) e dá outras providências, estabelece em seu art. 32 e seguintes que os tribunais deverão planejar as auditorias a serem realizadas, consignando-as em um Plano de Auditoria de Longo Prazo (PALP), quadrienal, e no Plano Anual de Auditoria (PAA), cuja elaboração deverá considerar as seguintes variáveis: materialidade, relevância, criticidade e risco dos objetos a serem auditados.

Tais disposições evidenciam o alinhamento das práticas de auditoria determinadas pelo Conselho Nacional de Justiça (CNJ) com as boas práticas divulgadas por organismos internacionais de referência em normas de auditoria, a exemplo do Instituto dos Auditores Internos (*The Institute of Internal Auditors - IIA*).

Com base nisso, o Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2023 foi desenvolvido de forma a expandir os horizontes das atividades da unidade e de aproximação das unidades da Instituição, pois, além das auditorias de conformidade e operacional, ampliou o rol de suas atividades disponibilizando consultorias de auditoria para as unidades administrativas; promoveram-se ajustes na elaboração do PAA, tendo adotado a metodologia de apuração de força de trabalho, o que possibilita a otimização do capital humano da Secretaria de Auditoria Interna (SEAUD) no âmbito de suas atribuições administrativas; elaborou o planejamento estratégico da unidade, possibilitando uma visão panorâmica das questões administrativas, o que viabilizará uma atuação mais assertiva na tomada de decisão.

## 2. FATORES CONSIDERADOS NA ELABORAÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2023

### 2.1. Estrutura Organizacional

O planejamento das ações de avaliação foi elaborado levando em conta a estrutura organizacional da Secretaria de Auditoria Interna para o exercício de 2023 e o quantitativo de servidores, conforme detalhamento a seguir:



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



Quadro 01 – Equipe da SEAUD

<b>EQUIPE DA SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA</b>		
<b>Ordem</b>	<b>Gestão/Assessoria</b>	<b>Cargo/Função</b>
01	Tiago Silva Guimarães	Secretário de Auditoria Interna
02	Betânia Souza da Silva Pinheiro	Coordenadora do Núcleo Estratégico De Governança de Auditoria e Risco / Auditora
	<b>Equipe Gestão/Técnica</b>	<b>Cargo/ Função</b>
03	Lourival Pereira Boulhosa Neto	Chefe da Divisão de Auditorias / Auditor
04	Milene Laise Silva Correa	Chefe da Divisão de Fiscalização e Monitoramentos / Auditora
05	Humberto Pereira Lima Filho	Analista Judiciário / Auditor
06	Sheila Alves de Lima	Requisitada – Arquiteta / Auditora
07	Stela Reis de Souza	Analista Judiciário / Auditora

## 2.2. Força de Trabalho

Os exames de auditoria e atividades de planejamento estratégico da unidade serão realizados pelos servidores lotados na Secretaria de Auditoria Interna, sendo possível solicitar outros servidores da Instituição para compor auditorias que demandem conhecimento específico.

Para formação das equipes serão observadas competências técnicas e comportamentais, conhecimentos e habilidades dos servidores, que serão designados de acordo com o objeto de cada auditoria.

Com intuito de otimizar a força de trabalho, a unidade vem utilizando uma metodologia que tem como referência a publicação "Padrões de Auditoria Preventiva", elaborado em 2017 pela auditoria interna do STJ, estabelecendo a escala de medida da força de trabalho denominada Homem Dia Fiscalização – HDF, distribuindo as tarefas com base nas atividades objeto do planejamento, quais sejam: Auditoria, Consultoria, Monitoramento, Prestação de Contas, Planejamento e Gestão, e Capacitação.

A unidade HDF corresponde ao esforço de um dia útil de trabalho de um servidor para ser utilizado nas ações de atuação, e o cálculo completo para as atividades de 2023, encontra-se no Apêndice C deste plano.



### **2.3. Legislação Aplicável**

As ações de auditoria, consultoria, monitoramento e acompanhamento da gestão a serem realizadas pela SEAUD priorizam a atuação preventiva e saneadora, com vistas ao aperfeiçoamento da governança, dos controles internos e à mitigação de riscos observados nos processos organizacionais de gestão de recursos orçamentários, financeiros, humanos e materiais.

Os trabalhos serão executados de forma direta, mediante auditorias operacionais (de desempenho), de conformidade, integradas (conformidade e operacional), e baseadas em riscos, podendo haver situações em que ocorrerão auditorias coordenadas pelo Conselho Nacional de Justiça – CNJ.

As ações contemplam, ainda, o monitoramento das recomendações expedidas em auditorias internas e inspeções realizadas pela SEAUD e auditorias realizadas pelo CNJ, a prestação de consultorias, o acompanhamento da gestão, bem como a capacitação dos auditores.

A equipe de auditoria atuará de acordo com os procedimentos instituídos nos seguintes manuais e normas referenciais:

- Resoluções CNJ nº 308 e 309/2020 e suas alterações;
- Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna – IPPFs;
- Estatuto de Auditoria Interna do PJPA;
- Manual de Auditoria do TJPA;
- Manual de Monitoramento de Auditoria do TJPA;
- Manual de Monitoramento de Processo de Trabalho;
- Metodologia de Análise dos Inventários;
- Manual de Controles Internos;
- Manual de Prestação de Contas de Gestão Anual ao TCE/PA;
- Matriz de Priorização de Processos (Apêndice B).

### **2.4. Critérios para seleção de objetos de auditoria**

Foram definidos objetos de auditoria prioritários a partir da avaliação e ponderação dos processos institucionais com base em critérios de criticidade, alinhamento com o Planejamento Estratégico e Materialidade. Não foi possível realizar a análise baseada em riscos pois o processo de Gestão de Riscos no TJPA ainda está em fase inicial de implantação.

A SEAUD entende ser relevante a realização de auditorias nas áreas contempladas nos objetivos estratégicos do TJPA, com vistas a auxiliar a Gestão



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



no processo de tomada de decisões. Nesse sentido, observa-se estarem definidos no Planejamento Estratégico 2021-2026 os seguintes Macrodesafios, agrupados em perspectivas representadas no mapa estratégico:

**Macrodesafios na perspectiva sociedade:**

1. Garantia dos Direitos Fundamentais;
2. Fortalecimento da Relação Institucional do Poder Judiciário com a Sociedade;

**Macrodesafios na perspectiva dos processos internos:**

3. Agilidade e Produtividade na Prestação Jurisdicional;
4. Enfrentamento à Corrupção, à Improbidade Administrativa e aos Ilícitos Eleitorais;
5. Prevenção de Litígios e Adoção de Soluções Consensuais para os Conflitos;
6. Consolidação do Sistema de Precedentes Obrigatórios;
7. Promoção da Sustentabilidade;
8. Aperfeiçoamento da Gestão da Justiça Criminal;
9. Aperfeiçoamento da Gestão Administrativa e da Governança Judiciária;

**Macrodesafios na perspectiva aprendizado e crescimento:**

10. Aperfeiçoamento da Gestão de Pessoas;
11. Aperfeiçoamento da Gestão Orçamentária e Financeira;
12. Fortalecimento da Estratégia Nacional de TIC e de Proteção de Dados.

Do ponto de vista da materialidade, foram identificados os objetos que possuem maior representatividade em seus valores orçamentários ou financeiros e no volume de bens e valores efetivamente geridos.

Foram analisadas informações relativas a valores do Orçamento do TJPA, do Relatório de Prestação de Contas de Gestão, do Relatório de Execução do Plano de Contratação, de relatórios extraídos do Portal da Transparência e do SIAFEM, todos relativos ao exercício de 2020.

A criticidade expressa a existência e a aderência do processo a normas legais e regulamentares; checa a maturidade da gestão do processo, ponderando se foi mapeado e possui manual; evidencia o grau da gestão de riscos e verifica a existência de controles internos; e considera se o processo foi objeto de auditoria interna nos últimos 5 (cinco) anos.



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



## 2.5. Riscos da Auditoria Interna

Com base em levantamento realizado pela unidade, foram identificados alguns riscos que podem dificultar ou até mesmo inviabilizar a execução do PAA 2023. Cabe mencionar que os riscos apresentados não se referem à execução de cada ação planejada, uma vez que estes deverão ser tratados em específico no planejamento de cada atividade.

Apresenta-se abaixo os riscos considerados pela unidade:

Quadro 02 - Riscos para execução do PAA/2023

RISCOS IDENTIFICADOS	
R1	Limitação técnica da equipe da SEAUD
R2	Rotatividade na equipe da SEAUD
R3	Dificuldade de interpretação das comunicações emitidas pela SEAUD, por parte da Gestão
R4	Dificuldade, por parte da unidade auditada, de cumprimento dos prazos para responder questionários, encaminhar documentos, manifestações e outras solicitações da equipe de auditoria
R5	Não implementação das recomendações emitidas pela SEAUD
R6	Ausência de mapeamento de riscos na unidade auditada (Política de Gestão de Riscos não implementada em sua totalidade na instituição)

Para assegurar a execução do PAA/2023 com eficiência, eficácia e efetividade, é importante observar os riscos elencados acima e a tomada de medidas de prevenção e de mitigação de tais riscos.

## 2.6. Atividades Previstas

Quadro 03 – Atividades da SEAUD para 2023

	ATIVIDADE	PERÍODO INICIAL
	<b>I. Prestação de Contas</b>	
01	Análise da Prestação de Contas do TJPA 2022	1º Trimestre
	<b>II. Auditorias</b>	
01	Auditoria 01 – Política Contra Assédio e Discriminação (Coordenada pelo CNJ)	1º e 2º Trimestres
02	Auditoria 02 – Fiscalização da Arrecadação dos Serviços Extrajudiciais – Tabelionatos de Notas	2º Trimestre
03	Auditoria 03 – Gerenciamento da Assistência à Saúde e Promoção da Saúde Ocupacional (SEGEP)	2º Trimestre
04	Auditoria 04 – Preventiva de Adesão a Atas de Registro de Preços de TIC (SEADM-SEINF)	2º Trimestre
	<b>III. Consultoria</b>	
01	Consultoria 01 – Promoção da Acessibilidade e Inclusão	3º Trimestre
	<b>IV. Monitoramento de Auditorias</b>	



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



01	2º Monitoramento da Auditoria nº 01/2019 - Ma/nutenção de Equipamentos e Instalações	Julho a agosto
02	2º Monitoramento da Auditoria nº 03/2019 - Manutenção Predial	Julho a agosto
03	2º Monitoramento da Auditoria nº 02/2020 - Gestão de Bens Imóveis	Julho a agosto
04	1º Monitoramento da Auditoria nº 01/2021- Comunicação Institucional	Julho a agosto
05	1º Monitoramento da Auditoria nº 03/2021- Folha de Pagamento	Julho a agosto
06	1º Monitoramento da Auditoria nº 02/2021- Desenvolvimento de Software	Julho a agosto
07	1º Monitoramento da Auditoria nº 05/2021- Gerenciamento de Riscos na Segurança da Informação	Julho a agosto
08	1º Monitoramento da Auditoria nº 06/2021 - Manutenção de Veículos	Julho a agosto
09	3º Monitoramento da Auditoria nº 01/2018 - CNJ - Governança e Gestão de TIC	Julho a agosto
10	1º Monitoramento da Auditoria nº 02/2019 - CNJ - Governança Orçamentária e Financeira	Julho a agosto
11	1º Monitoramento da Auditoria nº 04/2021- CNJ – Acessibilidade Digital	Julho a agosto
12	2º Monitoramento da Auditoria nº 01/2020 - Concessão e Administração de Benefícios Estatutários e Previdenciários	Setembro a outubro
<b>IV. Monitoramento de Processo de Trabalho</b>		
01	Monitoramento da Execução da Receita – 12 relatórios	Mensal
02	Monitoramento do Processo de Inventários do 2º Semestre de 2022	2º Trimestre
03	Monitoramento do Processo de Inventários do 1º Semestre de 2023	6º Bimestre
04	Monitoramento da Execução Orçamentária do 2º Semestre de 2022	1º Semestre
05	Monitoramento da Execução Orçamentária do 1º Semestre de 2023	2º Semestre
06	Monitoramento do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do 3º Quadrimestre de 2022	1º Semestre
07	Monitoramento do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do 1º Quadrimestre de 2023	1º Semestre
08	Monitoramento do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do 2º Quadrimestre de 2023	2º Semestre
<b>V. Planejamento e Gestão da SEAUD</b>		
01	Revisão do Programa de Avaliação da Qualidade e Melhoria da Auditoria Interna - PAQMAI	2º Trimestre
02	Gestão de Risco da SEAUD - Etapa 1 de 2 - Mapeamento de riscos	2º Trimestre
03	Elaboração do Relatório de Reporte PAA 2022	2º Trimestre
04	Revisão de Manuais da SEAUD	3º Trimestre
05	Revisão da Matriz de Priorização de Objetos de Auditoria	3º Trimestre
06	Elaboração do Plano Anual de Auditoria (PAA 2024)	4º Trimestre
07	Elaboração do Programa Anual de Capacitação (PAC 2024)	4º Trimestre



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



### 3. OBJETIVOS

As ações constantes neste PAA serão executadas com vistas ao alcance dos seguintes objetivos:

- a) Avaliar o cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual, no Planejamento Estratégico e no Plano de Gestão, bem como dos programas e ações consignados no orçamento do TJPA;
- b) Comprovar a legalidade dos atos administrativos, bem como da regular aplicação de recursos públicos oriundos de convênios ou instrumentos congêneres firmados com entidades de direito público ou privado;
- c) Avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira, patrimonial e de pessoal;
- d) Apoiar o controle externo, o CNJ e o TCE/PA no exercício de suas missões institucionais;
- e) Auxiliar a Alta Gestão a alcançar seus objetivos de forma regular.



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



#### 4. PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA - PAA 2023

As ações de auditoria interna programadas para o exercício 2023 foram definidas com base nos fatores anteriormente apresentados, e seguem detalhadas no quadro abaixo:

Quadro 04 – Ações de auditoria e monitoramentos para 2023

Descrição	Risco e Relevância	Classificação	Objetivo	Escopo	Data	Equipe
<b>Análise da Prestação de Contas do TJPA 2022</b>						
<p><b>Processo auditado:</b> Prestação de Contas do TJPA/2022.</p> <p><b>Conhecimentos Específicos:</b> Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP); Resolução CNJ nº 309/2020; Resolução TCE/PA nº 18.919/2017; Resolução TCE/PA nº 18.968/2017; Resolução TCE/PA nº 18.974/2017; Resolução TCE/PA nº 18.975/2017.</p>	<p><b>Risco:</b> Inobservância dos objetivos, normas e princípios na gestão dos recursos públicos.</p> <p><b>Relevância:</b> Cumprimento das formalidades e preceitos legais; Cumprimento das metas físicas e financeiras previstas para o exercício.</p>	Auditoria de Gestão	<p><b>Objetivo:</b> Avaliar a regularidade dos atos de gestão quanto ao atingimento das metas propostas, bem como analisar os demonstrativos contábeis à luz da legislação vigente. Avaliar a conformidade dos instrumentos de planejamento. Ainda, verificar a completude das peças que compõem a prestação de contas.</p>	<p><b>Escopo:</b> Avaliação das informações e documentos constantes no processo de prestação de contas, referente ao exercício de 2022, conforme determina o TCE/PA.</p>	1º Trimestre 2023	7 servidores
<b>AUDITORIA 01: Política Contra Assédio e Discriminação (Coordenada CNJ)</b>						
<p><b>Processo auditado:</b> Política Contra Assédio e Discriminação.</p> <p><b>Conhecimentos Específicos:</b></p>	<p><b>Risco:</b> Procedimentos inadequados e/ou discordantes com as diretrizes estabelecidas em normativos vigentes, para prevenção e combate aos assédios moral e sexual e à discriminação,</p>	Auditoria Coordenada entre os órgãos do Poder Judiciário, incluindo o CNJ.	<p><b>Objetivo:</b> Avaliar a aderência à Política Judiciária de Prevenção e Enfrentamento dos Assédios Moral e Sexual e da Discriminação nos órgãos do</p>	<p><b>Escopo:</b> Exames de conformidade em procedimentos de prevenção e apuração dos assédios moral e sexual e da discriminação nos</p>	1º e 2º Trimestres 2023	2 servidores



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

<p>Resolução CNJ n. 351/2020, alterada pela Resolução CNJ n. 413/2021; Resolução CNJ n. 230/2016 Lei nº 8.112/1990; Lei nº 8429/1992, atualizada pela Lei n. 14230/2021; Acórdão TCU n. 456/2022 - Plenário; e legislações correlatas.</p>	<p>representando violação à dignidade da pessoa humana, em face da carência de proteção às relações socioprofissionais e aos direitos fundamentais ao trabalho e à saúde, previstos na Constituição Federal.</p> <p><b>Relevância:</b> Prevenção e combate aos assédios moral, sexual e discriminação racial e de gênero, conforme previsto na ODS 5 da Agenda 2030 da ONU.</p>		<p>Poder Judiciário, com suas instâncias e instrumentos de proteção, para aferir a existência de ambiente interno eficaz contra as referidas práticas.</p>	<p>Órgãos do Poder Judiciário.</p>		
--	---	--	--	------------------------------------	--	--

**AUDITORIA 02: Fiscalização da arrecadação dos serviços extrajudiciais - Tabelionato Notas (SEFIN)**

<p><b>Processo auditado:</b> Fiscalização de Serventias Extrajudiciais – Tabelionato de Notas.</p> <p><b>Conhecimentos Específicos:</b> Lei nº 6.015/1973 (Lei de Registros Públicos); Lei nº 8.935/1994 (Lei de Serviços Notariais e de Registro); Lei Complementar Estadual nº 21/1994; Lei nº 10.169/2000; Lei Complementar Estadual nº 48/2004; Portaria TJPA nº 1.263/2013 – GP; Provimento Conjunto TJPA nº 001/2015; demais provimentos do CNJ e da Corregedoria de Justiça do TJPA que regulamentem a matéria.</p>	<p><b>Risco:</b> Não mapeado pela unidade.</p> <p><b>Relevância:</b> Alinhamento com o Planejamento Estratégico. Macrodesafio: Aperfeiçoamento da Gestão Orçamentária e Financeira. Iniciativa: Otimização da Gestão Orçamentária e Financeira.</p>	<p>Auditoria de Conformidade / Financeira</p>	<p><b>Objetivo:</b> Otimizar e modernizar a gestão das receitas do Poder Judiciário do Estado do Pará, possibilitando a ampliação da capacidade de financiamento das políticas públicas judiciais.</p>	<p><b>Escopo:</b> Avaliar a fiscalização da arrecadação dos serviços extrajudiciais nos Tabelionatos de Notas durante o exercício de 2022.</p>	<p>2º Trimestre 2023</p>	<p>2 servidores</p>
--	---	---	--	--	--------------------------	---------------------



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



**AUDITORIA 03: Gerenciamento da Assistência à Saúde e Promoção da Saúde Ocupacional (SEGEP)**

<p><b>Processos auditados:</b> Gerenciamento do plano de assistência à saúde. Promoção da saúde ocupacional.</p>	<p><b>Risco:</b> Elevação com despesa de pessoal. Risco de absenteísmo não mapeado pela unidade.</p>	<p>Auditoria de Conformidade Operacional</p>	<p><b>Objetivo:</b> Melhoria do ambiente de trabalho e promoção da saúde, segurança e qualidade de vida de magistrados e magistrada, servidores e servidoras.</p>	<p><b>Escopo:</b> Avaliar o gerenciamento do plano de assistência à saúde e a promoção de programas, projetos e ações relacionadas à Política de Atenção Integral à Saúde de Magistrados e Servidores do Poder Judiciário.</p>	<p>2º Trimestre 2023</p>	<p>2 servidores</p>
<p><b>Conhecimentos Específicos:</b> Lei Estadual nº 6.484/2002; Resolução TJPA nº 001/2006; Resolução CNJ nº 294/2019; Resolução CNJ nº 207/2015.</p>		<p><b>Relevância:</b> Alinhamento com o Planejamento Estratégico. Macrodesafio: Aperfeiçoamento da Gestão de Pessoas. Iniciativa: Fortalecimento da política de atenção à saúde e qualidade de vida.</p>				

**AUDITORIA 04: Preventiva de Adesão a Atas de Registro de Preços de STIC (SEADM-SEINF)**

<p><b>Processo auditado:</b> Adesão a Atas de Registro de Preços de outros órgãos.</p>	<p><b>Risco:</b> Não mapeado pela unidade.</p>	<p>Auditoria de Conformidade</p>	<p><b>Objetivo:</b> Melhoria do processo e gestão de riscos nas adesões às atas de registro de preços de outros órgãos.</p>	<p><b>Escopo:</b> Avaliar a conformidade da fase interna nos processos de adesão às atas de registro de preços de outros órgãos para contratação de soluções de tecnologia da informação e comunicação, a partir de abril de 2023.</p>	<p>A partir do 2º Trimestre 2023</p>	<p>2 servidores</p>
<p><b>Conhecimentos Específicos:</b> Lei nº 14.133/2021 (Nova Lei de Licitações e Contratos); Decreto Estadual nº 991/2020; Portaria TJPA nº 1227/2022 – GP; demais normas e regulamentos estaduais e federais que regulamentem a matéria.</p>		<p><b>Relevância:</b> Processo e riscos não mapeados; materialidade; alterações normativas recentes relevantes;</p>				

Descrição	Risco e Relevância	Classificação	Objetivo	Escopo	Data	Equipe
-----------	--------------------	---------------	----------	--------	------	--------

**CONSULTORIA 01: Promoção da Acessibilidade e Inclusão**



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



<p><b>Processo auditado:</b> Desenvolvimento do processo de planejamento da acessibilidade.</p> <p><b>Conhecimentos Específicos:</b> Lei nº 10.098/2000; Lei nº 10.436/2002; Lei nº 11.126/2005; Lei nº 13.146/2015; Resolução CNJ nº 343/2020; Portaria TJPA nº 1378/2020 – GP; Resolução CNJ nº 401/2021.</p>	<p><b>Risco:</b> Não mapeado pela unidade.</p> <p><b>Relevância:</b> Alinhamento com o Planejamento Estratégico. Macrodesafio: Garantia dos Direitos Fundamentais. Iniciativa: Promoção do respeito e valorização da diversidade humana, de modo a contribuir para a construção de uma sociedade mais inclusiva.</p>	<p>Consultoria de Assessoramento</p>	<p><b>Objetivo:</b> Promover acessibilidade às instalações, comunicações e sistemas do PJPA; garantir saúde às pessoas/servidores com deficiência; avaliar / acompanhar as condições de saúde dos servidores com deficiência, ao longo da carreira; estimular a participação dos servidores com deficiência na formulação, monitoramento e avaliação das ações de acessibilidade do TJPA; difundir a cultura de respeito e diversidade humana, bem como os direitos das pessoas com deficiência.</p>	<p><b>Escopo:</b> A ser definido com o Núcleo de Promoção da Acessibilidade e Inclusão.</p>	<p>3º Trimestre 2023</p>	<p>4 servidores</p>
---	--	--------------------------------------	--	---	--------------------------	---------------------

Descrição	Risco e Relevância	Classificação	Objetivo	Escopo	Data	Equipe
-----------	--------------------	---------------	----------	--------	------	--------

**MONITORAMENTO 01: 2º Monitoramento da Auditoria nº 01/2019 - Manutenção de Equipamentos e Instalações**

<p><b>Área auditada:</b> Secretaria de Engenharia e Arquitetura;</p>	<p><b>Riscos:</b> Manutenção ou agravamento do(s) risco(s) do processo constatados na auditoria.</p> <p><b>Causas dos riscos:</b> Índice de Alcance de Conformidade não atingido (IAC ≥ 95%); Descumprimento dos Planos de Ação.</p> <p><b>Relevância:</b></p>	<p>Monitoramento de Auditoria</p>	<p><b>Objetivo:</b> Realizar o 2º acompanhamento do cumprimento das 12 recomendações no Relatório de Auditoria nº 01/2019 - Manutenção de Equipamentos e Instalações.</p>	<p><b>Escopo:</b> Verificar o atendimento das 07 recomendações pendentes. No 1º monitoramento o IAC foi de 54,2%.</p>	<p>Julho a agosto 2023</p>	<p>1 servidor</p>
--	--	-----------------------------------	---	---	----------------------------	-------------------



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



Saneamento das inconformidades identificadas;  
Aprimoramento dos controles internos avaliados.

**MONITORAMENTO 02: 2º Monitoramento da Auditoria nº 03/2019 - Manutenção Predial**

<b>Área auditada:</b> Secretaria de Engenharia e Arquitetura.	<b>Riscos:</b> Manutenção ou agravamento do(s) risco(s) do processo constatados na auditoria.  <b>Causas dos riscos:</b> Índice de Alcance de Conformidade não atingido (IAC $\geq$ 95%); Descumprimento dos Planos de Ação.  <b>Relevância:</b> Saneamento das inconformidades identificadas; Aprimoramento dos controles internos avaliados.	Monitoramento de Auditoria	<b>Objetivo:</b> Realizar o 2º acompanhamento do cumprimento das 09 recomendações no Relatório de Auditoria nº 03/2019 - Manutenção Predial.	<b>Escopo:</b> Verificar o atendimento das 07 recomendações pendentes. No 1º monitoramento o IAC foi de 33,33%.	Julho a agosto 2023	1 servidor
--	---	----------------------------	---	---	---------------------	------------

**MONITORAMENTO 03: 2º Monitoramento da Auditoria nº 02/2020 - Gestão de Bens Imóveis**

<b>Área auditada:</b> Secretaria de Administração; Departamento de Patrimônio e Serviços; Divisão de Bens Patrimoniais.	<b>Riscos:</b> Manutenção ou agravamento do(s) risco(s) do processo constatados na auditoria.  <b>Causas dos riscos:</b> Índice de Alcance de Conformidade não atingido (IAC $\geq$ 95%); Descumprimento dos Planos de Ação.  <b>Relevância:</b>	Monitoramento de Auditoria	<b>Objetivo:</b> Realizar o 2º acompanhamento do cumprimento das 12 recomendações no Relatório de Auditoria nº 02/2020 - Gestão de Bens Imóveis.	<b>Escopo:</b> Verificar o atendimento das 11 recomendações pendentes. No 1º monitoramento o IAC foi de 50%.	Julho a agosto 2023	1 servidor
--	---	----------------------------	---	--	---------------------	------------



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



Saneamento das inconformidades identificadas;  
Aprimoramento dos controles internos avaliados.

**MONITORAMENTO 04: 1º Monitoramento da Auditoria nº 01/2021 - Comunicação Institucional**

<b>Área auditada:</b> DEPGE; Ouvidoria Judiciária; e Departamento de Comunicações / Coordenadoria de Imprensa.	<b>Riscos:</b> Manutenção ou agravamento do(s) risco(s) do processo constatados na auditoria. <b>Causas dos riscos:</b> Índice de Alcance de Conformidade não atingido (IAC $\geq$ 95%); Descumprimento dos Planos de Ação. <b>Relevância:</b> Saneamento das inconformidades identificadas; Aprimoramento dos controles internos avaliados.	Monitoramento de Auditoria	<b>Objetivo:</b> Realizar o 1º acompanhamento do cumprimento das 22 recomendações no Relatório de Auditoria nº 01/2021 - Comunicação Institucional: - 01 para Comissão Permanente de Acessibilidade e Inclusão do TJPA; - 13 para DEPGE; - 04 para Ouvidoria Judiciária; - 05 para Depcom/ Coord. Imprensa.	<b>Escopo:</b> Verificar o atendimento das 22 recomendações do Plano de Ação proposto pela unidade auditada, constante no apêndice V do relatório de auditoria.	Julho a agosto 2023	1 servidor
---	--	----------------------------	--	--	---------------------	------------

**MONITORAMENTO 05: 1º Monitoramento da Auditoria nº 03/2021 - Folha de Pagamento**

<b>Área auditada:</b> Secretaria de Gestão de Pessoas; Coordenadoria de Administração de Pessoal e Pagamento; Comitê Gestor Local de Gestão de Pessoas.	<b>Riscos:</b> Manutenção ou agravamento do(s) risco(s) do processo constatados na auditoria. <b>Causas dos riscos:</b> Índice de Alcance de Conformidade não atingido (IAC $\geq$ 95%); Descumprimento dos Planos de Ação. <b>Relevância:</b>	Monitoramento de Auditoria	<b>Objetivo:</b> Realizar o 1º acompanhamento do cumprimento das 08 recomendações no Relatório de Auditoria nº 03/2021 - Folha de Pagamento: - 07 para SEGEP/COORD. ADMIN. PESSOAL E PAGAM.; - 01 para CGLGP.	<b>Escopo:</b> Verificar o atendimento das 08 recomendações do Plano de Ação proposto pela unidade auditada, constante no apêndice V do relatório de auditoria.	Julho a agosto 2023	1 servidor
--	--	----------------------------	--	--	---------------------	------------



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



Saneamento das inconformidades identificadas;  
Aprimoramento dos controles internos avaliados.

**MONITORAMENTO 06: 1º Monitoramento da Auditoria nº 02/2021 - Desenvolvimento de Software**

<b>Área auditada:</b> Secretaria de Informática; Coordenadoria de Aplicações.	<b>Riscos:</b> Manutenção ou agravamento do(s) risco(s) do processo constatados na auditoria.  <b>Causas dos riscos:</b> Índice de Alcance de Conformidade não atingido (IAC $\geq$ 95%); Descumprimento dos Planos de Ação.  <b>Relevância:</b> Saneamento das inconformidades identificadas; Aprimoramento dos controles internos avaliados.	Monitoramento de Auditoria	<b>Objetivo:</b> Realizar o 1º acompanhamento do cumprimento das 05 recomendações no Relatório de Auditoria nº 02/2021 - Desenvolvimento de Software.	<b>Escopo:</b> Verificar o atendimento das 05 recomendações do Plano de Ação proposto pela unidade auditada, constante no apêndice IV do relatório de auditoria.	Julho a agosto 2023	1 servidor de TI
---	---	----------------------------	--	---	---------------------	------------------

**MONITORAMENTO 07: 1º Monitoramento da Auditoria nº 05/2021 - Gerenciamento de Riscos na Segurança da Informação**

<b>Área auditada:</b> Secretaria de Informática; Coordenadoria de Suporte Técnico.	<b>Riscos:</b> Manutenção ou agravamento do(s) risco(s) do processo constatados na auditoria.  <b>Causas dos riscos:</b> Índice de Alcance de Conformidade não atingido (IAC $\geq$ 95%); Descumprimento dos Planos de Ação.  <b>Relevância:</b>	Monitoramento de Auditoria	<b>Objetivo:</b> Realizar o 1º acompanhamento do cumprimento das 06 recomendações no Relatório de Auditoria nº 05/2021 - Gerenciamento de Riscos na Segurança da Informação.	<b>Escopo:</b> Verificar o atendimento das 06 recomendações do Plano de Ação proposto pela unidade auditada, constante no apêndice IV do relatório de auditoria.	Julho a agosto 2023	1 servidor de TI
--	---	----------------------------	---	---	---------------------	------------------



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



Saneamento das inconformidades identificadas;  
Aprimoramento dos controles internos avaliados.

**MONITORAMENTO 08: 1º Monitoramento da Auditoria nº 06/2021 - Manutenção de Veículos**

<b>Área auditada:</b> Secretaria de Administração; Serviço de Manutenção da Frota.	<b>Riscos:</b> Manutenção ou agravamento do(s) risco(s) do processo constatados na auditoria.  <b>Causas dos riscos:</b> Índice de Alcance de Conformidade não atingido (IAC $\geq$ 95%); Descumprimento dos Planos de Ação.  <b>Relevância:</b> Saneamento das inconformidades identificadas; Aprimoramento dos controles internos avaliados.	Monitoramento de Auditoria	<b>Objetivo:</b> Realizar o 1º acompanhamento do cumprimento das 06 recomendações no Relatório de Auditoria nº 06/2021 - Manutenção de Veículos.	<b>Escopo:</b> Verificar o atendimento das 06 recomendações do Plano de Ação proposto pela unidade auditada, constante no apêndice IV do relatório de auditoria.	Julho a agosto 2023	1 servidor
--	---	----------------------------	---	---	---------------------	------------

**MONITORAMENTO 09: 3º Monitoramento da Auditoria nº 01/2018 - CNJ - Governança e Gestão de TIC**

<b>Área auditada:</b> Secretaria de Informática.	<b>Riscos:</b> Manutenção ou agravamento do(s) risco(s) do processo constatados na auditoria.  <b>Causas dos riscos:</b> Índice de Alcance de Conformidade não atingido (IAC $\geq$ 95%); Descumprimento dos Planos de Ação.  <b>Relevância:</b>	Monitoramento de Auditoria	<b>Objetivo:</b> Realizar o 3º acompanhamento do cumprimento das 16 recomendações no Relatório de Auditoria nº 01/2018 - Governança e Gestão de TIC.	<b>Escopo:</b> Verificar o atendimento das 10 recomendações pendentes. No 2º monitoramento o IAC foi de 55%.	Julho a agosto 2023	1 servidor
---	---	----------------------------	---	---	---------------------	------------



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



Saneamento das inconformidades identificadas;  
Aprimoramento dos controles internos avaliados.

**MONITORAMENTO 10: 1º Monitoramento da Auditoria nº 02/2019 - CNJ - Governança Orçamentária e Financeira**

<b>Área auditada:</b> Secretaria de Gestão de Pessoas	<b>Riscos:</b> Manutenção ou agravamento do(s) risco(s) do processo constatados na auditoria.  <b>Causas dos riscos:</b> Índice de Alcance de Conformidade não atingido (IAC $\geq$ 95%); Descumprimento dos Planos de Ação.  <b>Relevância:</b> Saneamento das inconformidades identificadas; Aprimoramento dos controles internos avaliados.	Monitoramento de Auditoria	<b>Objetivo:</b> Realizar o 1º acompanhamento do cumprimento das 02 recomendações no Relatório de Auditoria nº 02/2019 - CNJ - Governança Orçamentária e Financeira.	<b>Escopo:</b> Verificar o atendimento das 02 recomendações apontadas no relatório de auditoria.	Julho a agosto 2023	1 servidor
--	---	----------------------------	---	---	---------------------	------------

**MONITORAMENTO 11: 1º Monitoramento da Auditoria nº 04/2021 - CNJ - Acessibilidade Digital**

<b>Área auditada:</b> Secretaria de Informática; Coordenadoria de Imprensa/ Diretoria de Comunicação.	<b>Riscos:</b> Manutenção ou agravamento do(s) risco(s) do processo constatados na auditoria.  <b>Causas dos riscos:</b> Índice de Alcance de Conformidade não atingido (IAC $\geq$ 95%); Descumprimento dos Planos de Ação.  <b>Relevância:</b>	Monitoramento de Auditoria	<b>Objetivo:</b> Realizar o 1º acompanhamento do cumprimento das 05 recomendações no Relatório de Auditoria nº 04/2021 - CNJ - Acessibilidade Digital.	<b>Escopo:</b> Verificar o atendimento das 05 recomendações do Plano de Ação proposto pela unidade auditada, constante no apêndice IV do relatório de auditoria. Sendo: - 02 para SEINF; - 02 para COIMP; e - 01 para DEPGE*.	Julho a agosto 2023	1 servidor
--	---	----------------------------	---	---	---------------------	------------



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



Saneamento das inconformidades identificadas;  
Aprimoramento dos controles internos avaliados.

**MONITORAMENTO 12: 2º Monitoramento da Auditoria nº 01/2020 - Concessão e Administração de Benefícios Estatutários e Previdenciários**

<b>Área auditada:</b> Secretaria de Gestão de Pessoas.	<b>Riscos:</b> Manutenção ou agravamento do(s) risco(s) do processo constatados na auditoria.  <b>Causas dos riscos:</b> Índice de Alcance de Conformidade não atingido (IAC ≥ 95%); Descumprimento dos Planos de Ação.  <b>Relevância:</b> Saneamento das inconformidades identificadas; Aprimoramento dos controles internos avaliados.	Monitoramento de Auditoria	<b>Objetivo:</b> Realizar o 2º acompanhamento do cumprimento das 06 recomendações no Relatório de Auditoria nº 02/2020 - Concessão e Administração de Benefícios Estatutários e Previdenciários.	<b>Escopo:</b> Verificar o atendimento das 06 recomendações pendentes. No 1º monitoramento o IAC foi de 45%.	Setembro a outubro 2023	1 servidor
---	--	----------------------------	---	--	-------------------------	------------

Descrição	Risco e Relevância	Classificação	Objetivo	Escopo	Data	Equipe
-----------	--------------------	---------------	----------	--------	------	--------

**Monitoramento da Execução da Receita**

<b>Área auditada:</b> Secretaria de Planejamento, Coordenação e Finanças: - Coordenadoria de Orçamento; - Coordenadoria Geral de Arrecadação; - Departamento Financeiro.  <b>Conhecimentos Específicos:</b>	<b>Risco:</b> - Inconsistência nos sistemas informatizados de administração financeira utilizados pelo TJPA (SIAFEM e BO) e origem de informação para os relatórios publicados no Portal da Transparência deste Tribunal; - Inconsistência de dados e informações publicadas nos sistemas	Monitoramento de Processo de Trabalho	<b>Objetivo:</b> Analisar o comportamento da execução da receita do TJPA, cotejando o valor previsto e o valor realizado e efetuando análises verticais e horizontais do último triênio.	<b>Escopo:</b> Otimizar a informação junto à alta gestão sobre a execução da receita em linguagem simples e clara, evidenciando as situações mais relevantes para a melhor tomada de decisão.	Mensal	2 servidores
---	---	---------------------------------------	---	--	--------	--------------



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



Metodologia de monitoramento da execução da receita	<p>Informatizados e no Portal da Transparência;</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Carência e/ou Ausência de dados e informações publicadas nos sistemas informatizados e no Portal da Transparência;</li><li>- Inconsistência nos lançamentos de dados e informações nos sistemas informatizados.</li></ul> <p><b>Relevância:</b> A análise do comportamento da execução da receita permite oferecer um diagnóstico financeiro tempestivo, evidenciando, confrontando informações, verificando o cumprimento da previsão da receita e programando a execução da despesa.</p>					
<b>Monitoramento do Processo de Inventários do 2º Semestre de 2022</b>						
<p><b>Área auditada:</b> Secretaria de Administração/ Departamento de Patrimônio e Serviços</p> <p><b>Conhecimentos Específicos:</b> Metodologia de Monitoramento do Processo de Inventários; Relatório de monitoramento do semestre anterior</p>	<p><b>Riscos:</b> Não redução das ocorrências (IRO zero); Aumento das ocorrências (IRO negativo); Não atingimento do patamar de OCORRÊNCIA ZERO.</p> <p><b>Relevância:</b> Busca do patamar de OCORRÊNCIA ZERO (IRO mais-infinito).</p>	Monitoramento de Processo de Trabalho	<p><b>Objetivo:</b> Avaliar os processos de inventário dos almoxarifados referentes ao 2º Semestre de 2022, calculando o Índice de Redução de Ocorrências (IRO) correspondente a cada almoxarifado e o geral do TJPA, bem como as análises comparativas previstas na metodologia.</p>	<p><b>Escopo:</b> Inventários dos almoxarifados do TJPA referentes ao 2º Semestre de 2022.</p>	2º Trimestre	2 servidores



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



**Monitoramento do Processo de Inventários do 1º Semestre de 2023**

<p><b>Área auditada:</b> Secretaria de Administração/ Departamento de Patrimônio e Serviços</p> <p><b>Conhecimentos Específicos:</b> Metodologia de Monitoramento do Processo de Inventários; Relatório de monitoramento do semestre anterior.</p>	<p><b>Riscos:</b> Não redução das ocorrências (IRO zero); Aumento das ocorrências (IRO negativo); Não atingimento do patamar de OCORRÊNCIA ZERO.</p> <p><b>Relevância:</b> Busca do patamar de OCORRÊNCIA ZERO (IRO mais-infinito).</p>	Monitoramento de Processo de Trabalho	<p><b>Objetivo:</b> Avaliar os processos de inventário dos almoxarifados referentes ao 1º Semestre de 2023, calculando o Índice de Redução de Ocorrências (IRO) correspondente a cada almoxarifado e o geral do TJPA, bem como as análises comparativas previstas na metodologia.</p>	<p><b>Escopo:</b> Inventários dos almoxarifados do TJPA referentes ao 1º Semestre de 2023.</p>	6º bimestre	2 servidores
--	---	---------------------------------------	---	--	-------------	--------------

**Monitoramento da Execução Orçamentária do 2º Semestre de 2022**

<p><b>Área auditada:</b> Coordenadoria de Orçamento; Coordenadoria de Gestão Estratégica.</p> <p><b>Conhecimentos Específicos:</b> Metodologia de Monitoramento da Execução Orçamentária; Relatório de monitoramento do semestre anterior.</p>	<p><b>Riscos:</b> Não identificação de receitas cuja arrecadação esteja menor que o previsto; Não identificação de ações cuja execução não esteja condizente com o planejado.</p> <p><b>Relevância:</b> Indicação tempestiva de imprevistos de arrecadação e de distorções na execução orçamentária quanto ao atingimento das metas físicas das ações.</p>	Monitoramento de Processo de Trabalho	<p><b>Objetivo:</b> Avaliar o processo de execução orçamentária com foco na arrecadação da receita estimada e no atingimento das metas físicas previstas para cada ação, bem como realizar as análises comparativas previstas na metodologia.</p>	<p><b>Escopo:</b> Arrecadação da receita e realização da despesa referente ao trimestre em foco, bem como o acumulado do exercício.</p>	1º semestre	2 servidores
--	--	---------------------------------------	---	---	-------------	--------------



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



**Monitoramento da Execução Orçamentária do 1º Semestre de 2023**

<b>Área auditada:</b>  Coordenadoria de Orçamento; Coordenadoria de Gestão Estratégica.  <b>Conhecimentos Específicos:</b> Metodologia de Monitoramento da Execução Orçamentária; Relatório de monitoramento do semestre anterior.	<b>Riscos:</b>  Não identificação de receitas cuja arrecadação esteja menor que o previsto; não identificação de ações cuja execução não esteja condizente com o planejado.  <b>Relevância:</b> Indicação tempestiva de imprevistos de arrecadação e de distorções na execução orçamentária quanto ao atingimento das metas físicas das ações.	Monitoramento de Pr ocesso de Trabalho	<b>Objetivo:</b> Avaliar o processo de execução orçamentária com foco na arrecadação da receita estimada e no atingimento das metas físicas previstas para cada ação, bem como realizar as análises comparativas previstas na metodologia.	<b>Escopo:</b> Arrecadação da receita e realização da despesa referente ao trimestre em foco, bem como o acumulado do exercício.	2º semestre	2 servidores
---	---	---	--	---	-------------	-----------------

**Monitoramento do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do 3º Quadrimestre de 2022**

<b>Área auditada:</b>  Coordenadoria de Orçamento; Coordenadoria de Gestão Estratégica.  <b>Conhecimentos Específicos:</b> Metodologia de Monitoramento do RGF; Relatório de monitoramento do quadrimestre anterior.	<b>Riscos:</b>  Inobservância dos limites da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).  <b>Relevância:</b> Indicação tempestiva de proximidade dos gastos aos limites especificados na LRF (limite de alerta, limite prudencial, limite máximo).	Monitoramento de Pr ocesso de Trabalho	<b>Objetivo:</b> Avaliar o processo de execução orçamentária com foco no que diz respeito aos limites prescritos na LRF.	<b>Escopo:</b> Arrecadação da receita e realização da despesa referente ao trimestre em foco, bem como o acumulado do exercício.	1º semestre	2 servidores
--	---	---	--	---	-------------	-----------------



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



**Monitoramento do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do 1º Quadrimestre de 2023**

<b>Área auditada:</b> Coordenadoria de Orçamento; Coordenadoria de Gestão Estratégica.	<b>Riscos:</b> Inobservância dos limites da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).  <b>Relevância:</b> Indicação tempestiva de proximidade dos gastos aos limites especificados na LRF (limite de alerta, limite prudencial, limite máximo).	Monitoramento de Processo de Trabalho	<b>Objetivo:</b> Avaliar o processo de execução orçamentária com foco no que diz respeito aos limites prescritos na LRF.	<b>Escopo:</b> Arrecadação da receita e realização da despesa referente ao trimestre em foco, bem como o acumulado do exercício.	1º semestre	2 servidores
---	---	---------------------------------------	---	---	-------------	--------------

**Monitoramento do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do 2º Quadrimestre de 2023**

<b>Área auditada:</b> Coordenadoria de Orçamento; Coordenadoria de Gestão Estratégica.	<b>Riscos:</b> Inobservância dos limites da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).  <b>Relevância:</b> Indicação tempestiva de proximidade dos gastos aos limites especificados na LRF (limite de alerta, limite prudencial, limite máximo).	Monitoramento de Processo de Trabalho	<b>Objetivo:</b> Avaliar o processo de execução orçamentária com foco no que diz respeito aos limites prescritos na LRF.	<b>Escopo:</b> Arrecadação da receita e realização da despesa referente ao trimestre em foco, bem como o acumulado do exercício.	2º semestre	2 servidores
---	---	---------------------------------------	---	---	-------------	--------------



## 5. PLANO DE CAPACITAÇÃO DOS SERVIDORES

A Resolução CNJ nº 309/2020 estabelece em seus arts. 69 e seguintes que o tribunal deverá elaborar Plano Anual de Capacitação de Auditoria (PAC-Aud), para desenvolver as competências técnicas e gerenciais necessárias à formação de auditor, e que em tal planejamento deverá prever, no mínimo, 40 horas de capacitação para cada auditor, incluindo o titular da unidade de auditoria interna.

É notório que a capacitação permite aos profissionais fazer uso de modernas técnicas de auditoria que elevam a qualidade, eficiência e eficácia das ações de controle interno. Além disso, a ausência de capacitação pode se tornar um fator limitador para a execução de auditorias neste Tribunal.

Nesse sentido, esta Secretaria propõe que os servidores responsáveis pela execução das atividades programadas no PAA/2023 participem de ações de capacitação durante o exercício de 2023, conforme proposta de Plano de Capacitação a ser encaminhada à Escola Judicial do TJPA, que contempla, principalmente, as áreas de conhecimento abaixo especificadas:

Quadro 05 - Plano de Capacitação de Auditoria 2023

AÇÃO DE CAPACITAÇÃO	Nº DE SERVIDORES	CARGA HORÁRIA	MODALIDADE	INVESTIMENTO	PLANEJAMENTO DA EJUD
1. Elaboração de Estudos Preliminares e Termos de Referência para Contratação de Bens e Serviços, de acordo com a Nova Lei de Licitações e Contratos	08 *	20h	EAD	Gratuito	Não consta
2. Planejamento Estratégico para Organizações Públicas	08 *	40h	EAD	Gratuito	Não consta
3. Elaboração de Indicadores de Desempenho Institucional	08*	25h	EAD	Valor a definir	A definir
4. Elaboração de Plano de Logística Sustentável	08 *	40h	EAD	Gratuito	Não consta
5. Normas Internacionais de Auditoria Financeira – NIA	03	40h	EAD	Gratuito	Não consta
6. Arrecadação de Custas Extrajudiciais	02	40h	A definir	A definir	A definir
7. Auditoria Operacional	03	20h	A definir	A definir	A definir
8. Processo de prestação de contas	02	20h	A definir	A definir	A definir

\*O 8º servidor (de TI) dependerá da sua relação para esta SEAUD em 2023.



## 6. FASES DA AUDITORIA – AVALIAÇÃO

O processo de avaliação em uma auditoria consiste em três etapas: planejamento, exames e resultados. Além dessas fases, há a fase do monitoramento, que é a ação de verificação do cumprimento de recomendações expedidas pela SEAUD e aprovadas pela Presidência do PJPA.

Na fase de planejamento será realizada a avaliação de risco, com objetivo de verificar as áreas críticas avaliando os recursos humanos, os processos e a tecnologia aplicada.

As informações colhidas servirão de referencial para a elaboração do Programa de Auditoria que, por meio de questões de auditoria, direcionarão a realização dos trabalhos para atender aos resultados pretendidos.

A fase de execução dos trabalhos consiste em colocar em prática o programa de trabalho, por meio da realização dos exames previstos, aplicação das técnicas de auditoria selecionadas e registro das constatações da equipe de auditoria.

As constatações, ou achados de auditoria, podem ser positivas, quando há conformidade entre o critério e a situação identificada, ou negativas, quando não há conformidade entre o critério e a situação identificada.

As constatações preliminares serão encaminhadas às unidades auditadas para manifestação prévia à divulgação do relatório final.

Nessa oportunidade, também deve ser apresentada eventual discordância com a situação relatada ou critério utilizado pela equipe de auditoria. A ausência de manifestação no prazo indicado pela equipe de auditoria implicará concordância tácita com os achados preliminares.

O Relatório de Auditoria é a peça final do processo, o qual poderá conter recomendações à unidade auditada, a fim de corrigir eventuais inconsistências ou inconformidades verificadas no decorrer do trabalho, fundamentadas na análise das manifestações preliminares, quando apresentadas. Deverá conter ainda o Plano de Ação, ferramenta elaborada pela unidade auditada, onde devem ser informadas as ações que serão adotadas para o atendimento das recomendações, o cronograma e os responsáveis por cada atividade.

Tanto as recomendações do relatório final, como as atividades do Plano de Ação serão objetos de monitoramentos das auditorias.



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



## 7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

As ações de Auditoria Interna objetivam agregar valor à Instituição, demonstrando a importância de se desenvolver a governança institucional, estabelecer mecanismos de gestão, prevenção e mitigação de riscos, definindo controles e melhorias nos processos de trabalhos, com intuito de orientar a Gestão na aplicação eficiente e eficaz dos recursos públicos, no cumprimento dos princípios constitucionais que regem a Administração Pública, e demais normas e procedimentos legais.

A atuação da SEAUD é pautada na parceria com os demais setores e com a alta administração, atuando de forma construtiva e colaborativa para a redução de riscos, alcance dos objetivos estratégicos e aperfeiçoamento dos processos organizacionais.

Por fim, destacamos que a SEAUD, atuando de maneira fortalecida, instrumentalizada e organizada, proporciona maior credibilidade e confiança na Instituição.

É o Plano, o qual submete-se respeitosamente à apreciação e aprovação superior.

Belém-PA, 30 de novembro de 2022.



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



## APÊNDICES

### Apêndice A – METODOLOGIA UTILIZADA PARA SELEÇÃO DOS TRABALHOS COM BASE NA AVALIAÇÃO DE RISCOS

Com base na reunião realizada, no exercício de 2022, entre os auditores da SEAUD e os servidores do Departamento de Planejamento, Gestão e Estatística (DEPGE), em busca do fortalecimento das auditorias internas do Poder Judiciário, foi realizada a seleção de processos auditáveis em cada área da estrutura administrativa. Diante do exposto, estabeleceu-se um rol de macroprocessos e processos auditáveis do Tribunal, sendo que, para cada processo foram consideradas as especificidades da unidade, excluindo os processos auditados nos últimos 5 (cinco) anos.

No planejamento dos trabalhos de auditoria para 2023 foram considerados, ainda, os seguintes fatores:

- a) efetivo de pessoal lotado na auditoria;
- b) estrutura da SEAUD;
- c) observações realizadas pela auditoria interna;
- d) análise de priorização (Criticidade, Alinhamento com o Planejamento Estratégico e Materialidade);
- e) maturidade da gestão de processo e riscos.



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



## Apêndice B - MATRIZ DE PRIORIZAÇÃO DE PROCESSOS AUDITÁVEIS

Processos selecionados para 2023

UNIDADE	MACROPROCESSO	PROCESSO	NOTA A	NOTA B	NOTA C	A+B+C
DEPGE	Gestão de Processos, Riscos e Controles	Coordenar a elaboração do Plano de Contratações	5	2	5	12
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Gerenciar arrecadação judicial	6	2	4	12
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Gerenciar as Unidades de Arrecadação FRJ e fiscalizar a arrecadação dos serviços judiciais	6	2	4	12
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Gerenciar a fiscalização da arrecadação dos serviços judiciais	6	2	4	12
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Comercializar selos de segurança	6	2	4	12
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Gerenciar a arrecadação dos serviços extrajudiciais	6	2	4	12
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Fiscalizar a arrecadação dos serviços extrajudiciais	6	2	4	12
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Fiscalizar a arrecadação dos serviços judiciais	5	2	4	11
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Acompanhar a arrecadação da taxa de fiscalização do FRJ	5	2	4	11
SEINF	Infraestrutura de TIC	Aferir e realizar upgrade de sistema de dados	6	2	3	11
SEGEP	Administração do Quadro de Pessoal	Realizar admissão de servidores efetivos e comissionados	5	2	3	10
SEGEP	Administração do Quadro de Pessoal	Elaborar a folha de pagamento	4	1	5	10
SEFIM	Gestão da Execução Orçamentária e Financ.	Pagar folha, benefícios e obrigações tributárias relacionadas a pessoal	4	1	5	10
SEFIM	Gestão da Execução Orçamentária e Financ.	Prestar contas da Despesa	4	1	5	10
SEFIM	Gestão da Execução Orçamentária e Financ.	Monitorar as fontes de recursos	4	1	5	10
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Acompanhar a arrecadação da taxa de custeio do FRC	5	2	3	10
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Acompanhar o repasse de excedente de receitas de serventias vagas	5	2	3	10



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

SEFIM	Gestão de Depósitos Judiciais	Gerenciar o repasse ao Executivo Estadual e Municipal e os pedidos de devolução diários	5	0	5	10
EJPA	Ensino, Pesquisa e Extensão	Contratar discente	6	1	3	10
SEENG	Manutenção	Planejar manutenções preventivas e corretivas em edificações e equipamentos	5	1	3	9
SEENG	Manutenção	Gerenciar e monitorar os materiais para manutenção corretiva	5	1	3	9
SEENG	Governança de Engenharia e Arquitetura	Acompanhar a execução do orçamento de engenharia e arquitetura	5	0	4	9
SEENG	Governança de Engenharia e Arquitetura	Gerenciar a execução do Plano de Contratações de engenharia e arquitetura	5	0	4	9
SEGEP	Prevenção e Assistência à Saúde	Gerenciar plano de assistência à saúde	4	1	4	9
SEFIM	Gestão da Execução Orçamentária e Financ.	Realizar a programação financeira de pagamentos	4	1	4	9
SEFIM	Gestão da Execução Orçamentária e Financ.	Pagar fornecedores	4	1	4	9
SEFIM	Gestão da Execução Orçamentária e Financ.	Prestar contas de Gestão junto ao TCE	4	0	5	9
SEFIM	Gestão de Depósitos Judiciais	Processar a conciliação da conta única de Depósitos Judiciais, Fundos de Reserva e Precatórios	4	0	5	9
SEINF	Infraestrutura de TIC	Garantir continuidade de serviços essenciais	4	2	3	9
SEINF	Governança de TIC	Gerenciar e fiscalizar contratações de TIC	4	1	4	9
SEINF	Governança de TIC	Gerenciar a execução do Plano de Contratações de TIC	4	1	4	9
SEENG	Projetos	Elaborar estudos de viabilidade técnica e planos de ações	6	1	1	8
SEENG	Governança de Engenharia e Arquitetura	Gerenciar o fornecimento de energia elétrica	5	0	3	8
SEADM	Gestão de Contratações e Aquisições	Realizar contratação direta - dispensas e inexigibilidades	4	0	4	8
SEADM	Gestão de Contratações e Aquisições	Gerenciar a execução do Plano de Contratações de administração geral	4	0	4	8
SEADM	Gestão de Patrimônio e Serviços	Gerenciar bens imóveis	3	0	5	8
SEGEP	Desenvolvimento de Pessoal	Gerenciar o ingresso de estágio	5	0	3	8
SEGEP	Desenvolvimento de Pessoal	Realizar pagamento de estagiários	5	0	3	8



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

SEFIM	Planejamento Orçamentário	Planejar e controlar o orçamento	2	1	5	8
SEFIM	Planejamento Orçamentário	Processar a execução orçamentária	2	1	5	8
SEFIM	Gestão da Execução Orçamentária e Financ.	Pagar pecúlio judiciário	4	1	3	8
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Instituir programa de formação em gestão de arrecadação judicial	6	2	0	8
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Elaborar normativos, pareceres e notas técnicas sobre custas judiciais	6	2	0	8
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Orientar público interno e externo sobre custas judiciais	6	2	0	8
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Dar suporte às unidades de arrecadação judiciárias	6	2	0	8
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Elaborar e atualizar planilhas e serviços disponibilizados no portal externo	6	2	0	8
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Implementar ferramenta para a gestão da inscrição de dívida ativa e de protesto de títulos	6	2	0	8
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Gerenciar normativos da arrecadação extrajudicial	6	2	0	8
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Elaborar normativos, pareceres, notas técnicas e consultas sobre procedimentos da arrecadação extrajudicial	6	2	0	8
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Orientar público interno e externo sobre custas extrajudiciais	6	2	0	8
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Instruir expedientes administrativos extrajudiciais	6	2	0	8
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Prestar serviços de apoio técnico da DIAEX	6	2	0	8
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Notificar inadimplência de serventias extrajudiciais	6	2	0	8
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Prestar serviços de apoio à Coordenação de Arrecadação	6	2	0	8
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Realizar conciliação bancária das receitas judiciais e extrajudiciais	6	2	0	8
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Realizar integração dos sistemas de arrecadação	6	2	0	8
SEFIM	Gestão de Arrecadação	(Monitorar) Painel analítico de selos não declarados e de inadimplência dos cartórios	6	2	0	8



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

SEFIM	Gestão de Arrecadação	Implementar mecanismos de gerenciamento e controle automatizados no Sistema de Arrecadação Extrajudicial / Judicial	6	2	0	8
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Elaborar minuta técnica	6	2	0	8
SEINF	Desenvolvimento de Sistema	Garantir sustentação	4	1	3	8
SEINF	Infraestrutura de TIC	Gerenciar capacidade	4	1	3	8
SEINF	Governança de TIC	Gerenciar projetos de TIC	3	1	4	8
EJPA	Ensino, Pesquisa e Extensão	Realizar gestão financeira de suprimento de fundos	6	0	2	8
DEPGE	Gestão de Processos, Riscos e Controles	Coordenar o desenvolvimento da Gestão de Processos	6	1	0	7
DEPGE	Gestão de Processos, Riscos e Controles	Planejar, implementar e gerir o Sistema Normativo Administrativo	5	2	0	7
SEENG	Projetos	Desenvolver projetos de engenharia e arquitetura	4	1	2	7
SEENG	Obras e Serviços de Engenharia	Monitorar as edificações pós-ocupação	6	1	0	7
SEADM	Gestão de Contratações e Aquisições	Realizar leilão administrativo	5	0	2	7
SEADM	Gestão de Contratações e Aquisições	Realizar a gestão dos contratos e atas de registro de preços	4	0	3	7
SEADM	Gestão de Patrimônio e Serviços	Gerenciar bens móveis	3	0	4	7
SEADM	Gestão de Documentação e Informação	Gerenciar acervo histórico	3	2	2	7
SEGEP	Desenvolvimento de Pessoal	Implantar modelo de gestão por competência	5	2	0	7
SEGEP	Prevenção e Assistência à Saúde	Promover saúde ocupacional	4	2	1	7
SEGEP	Administração do Quadro de Pessoal	Movimentar servidores internamente	5	2	0	7
SEGEP	Administração do Quadro de Pessoal	Registrar e administrar informação funcional	6	1	0	7
SEGEP	Administração do Quadro de Pessoal	Parametrizar sistema	6	1	0	7
SEGEP	Administração do Quadro de Pessoal	Conceder e administrar benefícios estatutários e previdenciários	3	1	3	7
SEFIM	Planejamento Orçamentário	Elaborar proposta orçamentária	1	1	5	7
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Instruir expedientes administrativos judiciais	5	2	0	7



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

SEFIM	Gestão de Arrecadação	Cadastrar na CGA/DIAEX e habilitar cartórios para acesso ao Sistema de Arrecadação Extrajudicial - SIAE	5	2	0	7
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Apurar cartórios aptos aos recebimento da renda mínima e ressarcimento de atos gratuitos pagos pelo FRC	5	2	0	7
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Acompanhar recebimento das prestações de contas de atos praticados pelas serventias extrajudiciais	5	2	0	7
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Prestar contas de serventias vagas	5	2	0	7
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Implantar selo digital nos cartórios do interior do Estado do Pará	5	2	0	7
SEFIM	Gestão Administrativa	Gerenciar o levantamento de inventário das unidades	3	0	4	7
SEINF	Desenvolvimento de Sistema	Gerenciar solução de software	4	1	2	7
SEINF	Desenvolvimento de Sistema	Gerenciar liberações	6	1	0	7
SEINF	Suporte a Serviços	Gerenciar catálogo de serviços	3	1	3	7
SEINF	Suporte a Serviços	Gerenciar ativos de microinformática	3	1	3	7
SEINF	Suporte a Serviços	Gerenciar Central de Serviços	3	1	3	7
EJPA	Ensino, Pesquisa e Extensão	Planejar atividade de ensino (formação inicial e continuada)	6	1	0	7
EJPA	Ensino, Pesquisa e Extensão	Planejar atividade de ensino (formação de formadores)	6	1	0	7
EJPA	Ensino, Pesquisa e Extensão	Planejar atividade de extensão	6	1	0	7
EJPA	Ensino, Pesquisa e Extensão	Desenvolver projeto de pesquisa	6	1	0	7
EJPA	Ensino, Pesquisa e Extensão	Executar plano de ensino	6	1	0	7
DEPGE	Gestão Estratégica	Analisar a expansão do Poder Judiciário	5	1	0	6
DEPGE	Gestão Estratégica	Coordenar as pesquisas institucionais	6	0	0	6
DEPGE	Gestão Estratégica	Monitorar o sistema de gestão das atividades	6	0	0	6
DEPGE	Apuração e Análises Estatísticas	Elaborar relatórios técnicos e análises estatísticas	5	1	0	6
DEPGE	Apuração e Análises Estatísticas	Apurar indicadores do Planejamento Estratégico	4	2	0	6



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

DEPGE	Apuração e Análises Estatísticas	Apurar indicadores do Plano Plurianual	5	1	0	6
DEPGE	Apuração e Análises Estatísticas	Coletar e apurar resultados de mobilizações do TJPA	5	1	0	6
DEPGE	Gestão de Processos, Riscos e Controles	Coordenar o desenvolvimento da Gestão de Riscos	5	1	0	6
SEENG	Projetos	Planejar, orçar e especificar obras e serviços de engenharia	5	1	0	6
SEENG	Projetos	Gerenciar e fiscalizar o Índice de Priorização de Obras	4	2	0	6
SEENG	Obras e Serviços de Engenharia	Gerenciar e fiscalizar obras	1	1	4	6
SEENG	Obras e Serviços de Engenharia	Gerenciar garantia de obras	5	1	0	6
SEENG	Manutenção	Elaborar e revisar o Índice de Priorização de Manutenção	5	1	0	6
SEENG	Manutenção	Monitorar o Índice de Priorização de Manutenção	5	1	0	6
SEENG	Manutenção	Elaborar o Plano de Manutenção Preventiva e Corretiva	5	1	0	6
SEENG	Manutenção	Atender demandas de manutenção emergencial e corretiva de baixa complexidade em edificações e equipamentos	5	1	0	6
SEENG	Governança de Engenharia e Arquitetura	Monitorar o Plano de Obras	5	1	0	6
SEADM	Gestão de Contratações e Aquisições	Realizar licitação	2	0	4	6
SEADM	Gestão de Contratações e Aquisições	Gerenciar convênios e congêneres	4	0	2	6
SEADM	Gestão de Patrimônio e Serviços	Realizar inventário de bens móveis	2	0	4	6
SEADM	Gestão de Patrimônio e Serviços	Gerenciar e fiscalizar as aquisições de materiais e equipamentos	3	0	3	6
SEADM	Gestão de Patrimônio e Serviços	Gerenciar suprimentos	3	0	3	6
SEADM	Gestão de Patrimônio e Serviços	Realizar inventário de almoxarifados	3	0	3	6
SEADM	Gestão de Patrimônio e Serviços	Gerenciar e fiscalizar as contratações de serviços	2	0	4	6
SEADM	Gestão de Patrimônio e Serviços	Gerenciar serviços de correspondências	3	0	3	6
SEADM	Gestão de Documentação e Informação	Gerenciar acervo bibliográfico	4	0	2	6
SEGEP	Desenvolvimento de Pessoal	Gerenciar licença para estudo	5	1	0	6



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

SEGEP	Prevenção e Assistência à Saúde	Realizar atendimento médico e de enfermagem	3	1	2	6
SEGEP	Prevenção e Assistência à Saúde	Realizar orientação e atendimento odontológico	3	1	2	6
SEGEP	Administração do Quadro de Pessoal	Movimentar servidores externamente	5	1	0	6
SEGEP	Administração do Quadro de Pessoal	Avaliar e controlar frequência de servidores	5	1	0	6
SEGEP	Administração do Quadro de Pessoal	Registrar e administrar informação financeira	5	1	0	6
SEGEP	Administração do Quadro de Pessoal	Processar a identificação funcional	5	1	0	6
SEFIM	Gestão de Arrecadação	Regulamentar processo administrativo de cobrança de custas judiciais	4	2	0	6
SECINFO	Desenvolvimento de Sistema	Desenvolver software	2	1	3	6
COMIL	Segurança Orgânica e Inteligência	Promover a segurança patrimonial e de instalações	1	1	4	6
EJPA	Ensino, Pesquisa e Extensão	Gerenciar documentos	6	0	0	6
EJPA	Ensino, Pesquisa e Extensão	Prestar contas	6	0	0	6
DEPGE	Gestão Estratégica	Elaborar o Planejamento Estratégico	5	0	0	5
DEPGE	Gestão Estratégica	Revisar Planejamento Estratégico	5	0	0	5
DEPGE	Gestão Estratégica	Coordenar a elaboração das metas nacionais	5	0	0	5
DEPGE	Gestão Estratégica	Monitorar e controlar o cumprimento das metas nacionais	5	0	0	5
DEPGE	Gestão Estratégica	Monitorar os quesitos do Prêmio CNJ de Qualidade	5	0	0	5
DEPGE	Apuração e Análises Estatísticas	Coordenar a apuração de indicadores do Justiça em Números	4	1	0	5
DEPGE	Apuração e Análises Estatísticas	Coordenar a apuração de indicadores do Módulo de Produtividade	4	1	0	5
DEPGE	Apuração e Análises Estatísticas	Apurar e informar resultados e indicadores do PLS	4	1	0	5
DEPGE	Gestão de Processos, Riscos e Controles	Desenvolver e aperfeiçoar controles internos	4	1	0	5
SEENG	Projetos	Elaborar estudos para readequação, melhoria ou adaptação das instalações físicas dos prédios	4	1	0	5
SEENG	Projetos	Monitorar o Índice de Priorização de Obras	5	0	0	5



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

SEENG	Projetos	Gerenciar licenciamento dos recursos hídricos	5	0	0	5
SEENG	Projetos	Gerenciar informações do espaço físico dos imóveis e documentos técnicos de projetos	5	0	0	5
SEENG	Obras e Serviços de Engenharia	Gerenciar e fiscalizar serviços de engenharia	1	1	3	5
SEENG	Manutenção	Gerenciar e fiscalizar as contratações de manutenções emergenciais, corretivas ou preventivas	5	0	0	5
SEENG	Manutenção	Gerenciar a memória física das intervenções de manutenção em edificações e equipamentos	5	0	0	5
SEENG	Governança de Engenharia e Arquitetura	Elaborar e revisar o Plano de Obras	4	1	0	5
SEENG	Governança de Engenharia e Arquitetura	Controlar os pagamentos da SEA	5	0	0	5
SEADM	Gestão de Contratações e Aquisições	Aderir a atas de registro de preços de outros órgãos	4	0	1	5
SEADM	Gestão de Documentação e Informação	Planejar e executar eventos expositivos	5	0	0	5
SEFIM	Gestão da Execução Orçamentária e Financ.	Encerrar exercício financeiro	4	1	0	5
SEFIM	Gestão da Execução Orçamentária e Financ.	Antecipar recurso (Suprimento de Fundos)	3	1	1	5
SEFIM	Gestão da Execução Orçamentária e Financ.	Conceder diárias e passagens aéreas	2	0	3	5
SEFIM	Gestão da Execução Orçamentária e Financ.	Prestar assessoria técnica ao Sistema GRP/Thema	3	2	0	5
SEFIM	Gestão Administrativa	Processar, analisar e controlar demandas diversas: Presidência, Corregedoria, CNJ, AMEPA, MP, DP, Governo Executivo, Legislativo e Municipais, Sindicatos, outros entes internos e externos	5	0	0	5
SEFIM	Gestão Administrativa	Gerenciar a revisão e normatização dos fluxos e rotinas administrativas	5	0	0	5
SEINF	Desenvolvimento de Sistema	Gerenciar mudanças	4	1	0	5
SEINF	Suporte a Serviços	Treinar e implantar sistemas (PJE e SEEU)	2	1	2	5
SEINF	Suporte a Serviços	Gerenciar mudanças	4	1	0	5
SEINF	Suporte a Serviços	Monitorar e aferir ANS	4	1	0	5



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

SEINF	Infraestrutura de TIC	Gerenciar mudanças	4	1	0	5
SEINF	Infraestrutura de TIC	Monitorar e aferir ANS	4	1	0	5
SEINF	Segurança da Informação	Gerenciar risco em segurança da informação	3	2	0	5
SEINF	Governança de TIC	Adquirir soluções	4	1	0	5
SEINF	Governança de TIC	Elaborar planejamentos estratégico, tático e operacional	4	1	0	5
NSA	Gestão de Resíduos	Gerenciar resíduos	2	2	1	5
DEPGE	Gestão Estratégica	Elaborar e revisar o Plano Plurianual	4	0	0	4
DEPGE	Gestão Estratégica	Avaliar o Plano Plurianual	4	0	0	4
DEPGE	Gestão Estratégica	Coordenar os projetos institucionais	4	0	0	4
SEENG	Manutenção	Monitorar as edificações para levantar demandas de manutenções em edificações e equipamentos	3	1	0	4
SEADM	Gestão de Patrimônio e Serviços	Realizar a manutenção de veículos	1	0	3	4
SEADM	Gestão de Patrimônio e Serviços	Controlar e monitorar veículos	1	0	3	4
SEADM	Gestão de Documentação e Informação	Atualizar acervo bibliográfico	4	0	0	4
SEADM	Gestão de Documentação e Informação	Divulgar acervo bibliográfico	4	0	0	4
SEADM	Gestão de Documentação e Informação	Avaliar acervo bibliográfico	4	0	0	4
SEADM	Gestão de Documentação e Informação	Promover projetos de leitura	4	0	0	4
SEGEP	Desenvolvimento de Pessoal	Avaliar estágio probatório	3	1	0	4
SEGEP	Desenvolvimento de Pessoal	Gerenciar avaliação periódica de desempenho	3	1	0	4
SEGEP	Prevenção e Assistência à Saúde	Realizar atendimento psicossocial	3	1	0	4
SEFIM	Gestão de Depósitos Judiciais	Processar ordens bancárias eletrônicas	4	0	0	4
SEFIM	Gestão de Depósitos Judiciais	Emitir relatórios diários e mensais para o público interno e externo	4	0	0	4
SEFIM	Gestão de Depósitos Judiciais	Cadastrar usuários do sistema	4	0	0	4
SEFIM	Gestão Administrativa	Monitorar o Portal da Transparência e sites afins	4	0	0	4



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

SEFIM	Assessoria Jurídica de Planejamento	Prestar suporte e assessoria jurídica de planejamento	4	0	0	4
SEFIM	Assessoria Técnica de Planejamento	Prestar suporte e assessoria técnica de planejamento	4	0	0	4
SEINF	Suporte a Serviços	Gerenciar incidentes e solicitações	3	1	0	4
SEINF	Suporte a Serviços	Gerenciar problemas	3	1	0	4
SEINF	Governança de TIC	Solicitar demanda de TIC	3	1	0	4
DEPCOM	Cerimonial e Relações Públicas	Planejar e organizar eventos	3	0	1	4
DEPCOM	Imprensa	Desenvolver a comunicação institucional	0	2	2	4
DEPGE	Gestão Estratégica	Monitorar e atualizar o Plano de Gestão	3	0	0	3
SEADM	Gestão de Documentação e Informação	Catalogar acervo bibliográfico	3	0	0	3
SEADM	Gestão de Documentação e Informação	Disponibilizar acervo bibliográfico	3	0	0	3
SEFIM	Gestão Administrativa	Gerenciar as demandas administrativas inerentes ao Gabinete	3	0	0	3
SEFIM	Gestão Administrativa	Gerenciar as requisições de equipamentos e material de expediente	3	0	0	3
SEFIM	Gestão Administrativa	Gerenciar as ações do Plano de Gestão	3	0	0	3
COMIL	Segurança Orgânica e Inteligência	Promover a segurança de pessoas	2	1	0	3
DEPCOM	Cerimonial e Relações Públicas	Promover relações públicas	3	0	0	3
DEPCOM	Imprensa	Assessorar publicidade - mídias	0	1	2	3
DEPGE	Gestão Estratégica	Elaborar o Plano de Gestão	2	0	0	2
DEPGE	Gestão Estratégica	Monitorar o Portal da Transparência	1	1	0	2
SEENG	Obras e Serviços de Engenharia	Gerenciar e fiscalizar convênios e termos de cooperação para obras	1	1	0	2
SEADM	Gestão de Documentação e Informação	Gerenciar arquivos intermediários	2	0	0	2
SEADM	Gestão de Documentação e Informação	Gerenciar arquivos permanentes	2	0	0	2
COMIL	Segurança Orgânica e Inteligência	Realizar levantamento de inteligência	2	0	0	2



## Apêndice C - CÁLCULO DO HDF - Homem Dia Fiscalização

Na apuração da quantidade de HDF (Homem Dia Fiscalização) disponíveis em cada divisão da Secretaria de Auditoria Interna para o exercício de 2023, foi computado somente os dias úteis, expurgando-se os períodos de afastamento habitual dos servidores (férias, capacitação de 40h, média de afastamentos imprevistos). Ainda, na apuração da quantidade de auditores, foi excluído do cômputo os ocupantes dos cargos de Secretário da SEAUD e Coordenador do Núcleo Estratégico de Governança de Auditoria e Risco da SEAUD, em razão de não representarem recursos diretamente alocáveis nas ações que consomem HDF.

A fórmula para apuração da quantidade de dias úteis e de servidores que compõem a força de trabalho, com vistas à determinação de disponibilidade de HDF anual é:

Quadro 06 - Cálculo do HDF

Apuração dos dias úteis	Apuração da força de trabalho para alocação
<b>Total de dias úteis do ano 2023:</b> 226 dias úteis	Quantidade de servidores da Secretaria: 7
<b>(-) Média dos afastamentos habituais:</b> Férias Anuais: 22 dias úteis Capacitação: 5 dias (mínimo para 40h) <sup>1</sup> Afastamento: 3 dias úteis	(-) 1 Secretário
<b>= Dias úteis líquidos: 196</b>	<b>= Força de trabalho disponível: 6</b>

### Apuração de HDF disponíveis

HDF= Dias úteis líquidos x Força de trabalho disponível

$$\text{HDF} = 196 \times 6 = 1.176 \text{ HDF}$$

<sup>1</sup>Art. 72 da Resolução Nº 390-CNJ.

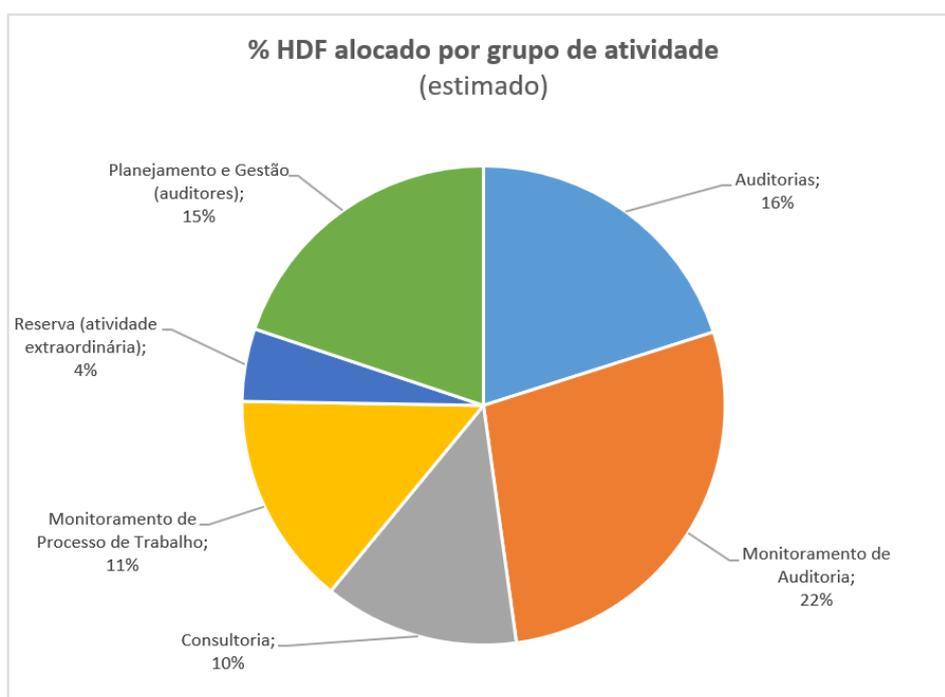
No total de dias úteis do exercício de 2023, foram deduzidos os dias de recesso dos meses de janeiro e dezembro, bem como os dias de ponto facultativo, tomando como parâmetro a Portaria nº 4290/2021-GP, que disciplina sobre os pontos facultativos de 2022.

Observa-se que, no exercício 2023, há 196 (cento e noventa e seis) dias úteis de expediente para as atividades da SEAUD. Multiplicando esse valor pela força de trabalho de 6 (seis) servidores, o resultado é de **1.176** (mil, cento e setenta e seis) **dias úteis** de mão-de-obra para as atividades.



## Apêndice D - CÁLCULO DO HORA-HOMEM

Para o cômputo das horas de trabalho, foi utilizada a jornada diária de seis horas para 1 (um) servidor e de oito horas para 5 (cinco) servidores, de forma que, apurou-se **9.016 (nove mil e dezesseis) horas** líquidas de trabalho para o exercício de 2023. Essas horas serão distribuídas nas seguintes atividades, conforme demonstrado no Quadro 07.



E o gráfico acima demonstra a distribuição do total dos 1.776 HDF para todos os grupos de atividades realizadas na Secretaria de Auditoria Interna para o ano de 2023.



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

Quadro 07 – HDF x Atividade x Servidor

	Atuação em Dias							DIAS Disponíveis no exercício de 2023
	Prestação de contas	Auditoria	Monitoramento de e Auditorias	Consultoria	Monitoramento de Processo de Trabalho	Reserva Técnica	Planejamento e Gestão	
<b>HDFs</b>	<b>258</b>	<b>184</b>	<b>255</b>	<b>120</b>	<b>132</b>	<b>45</b>	<b>182</b>	
<b>Quant. Atividade</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>12</b>	<b>1</b>	<b>19</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	
<b>HDFs/ Atividade</b>	<b>258</b>	<b>46</b>	<b>21</b>	<b>120</b>	<b>7</b>	<b>45</b>	<b>26</b>	
Lourival Neto - Auditor	43	41	46	40	0	9	17	196
Sheila Lima - Auditora	43	41	46	40	0	9	17	196
Stela Souza - Auditora	43	41	46	40	0	9	17	196
Milene Correa - Auditora	43	20	46	0	66	9	12	196
Humberto Lima - Auditor	43	20	46	0	66	9	12	196
Betânia - Coord./Auditora	43	21	25	0	0	0	107	196

Quadro 08 - Distribuição Horas-Homem nas atividades da SEAUD

Servidores	Atuação em Horas							HORAS Disponíveis no exercício de 2023
	Prestação de contas	Auditoria	Monitoramento de Auditorias	Consultoria	Monitoramento de Processo de Trabalho	Reserva Técnica	Planejamento e Gestão	
Lourival Neto - Auditor	344	328	368	320	0	72	136	1568
Sheila Lima - Auditora	344	328	368	320	0	72	136	1568
Stela Souza - Auditora	344	328	368	320	0	72	136	1568
Milene Correa - Auditora	344	160	368	0	528	72	96	1568
Humberto Lima - Auditor	258	120	276	0	396	54	72	1176
Betânia - Coord./Auditora	344	168	200	0	0	0	856	1568



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA



## Apêndice E – CRONOGRAMA

Grupo de Atividades	Atividades	Período	Servidores	HDF (no período)	Quant. Serv.	MÊS - dias úteis																	
						JAN 17	FEV 17	MAR 21	ABR 17	MAI 22	JUN 20	JUL 21	AGO 21	SET 19	OUT 19	NOV 20	DEZ 12						
1. Prestação de Contas	Análise da Prestação de Contas do TJPA 2022	1º Trimestre	Todos	55	6																		
2. Auditorias	Auditoria 01 – Coordenada CNJ - Política contra Assédio e Discriminação	1º e 2º Trimestre	Neto/ Sheila	114	2																		
	Auditoria 02 – Fiscalização da arrecadação dos serviços extrajudiciais - Tabelionato Notas (SEFIM)	2º Trimestre	Milene/ Stela	59	2																		
	Auditoria 03 – Gerenciamento da Assistência à Saúde e Promoção da Saúde Ocupacional (SEGEPE)	2º Trimestre	Stela/ Sheila	59	2																		
	Auditoria 04 – Preventiva de Adesão a ATAs de Registro de Preços de TIC (SEADM-SEINF)	2º Trimestre	Humberto/ Betânia	171	2																		
3. Consultorias	Consultoria 01 - Promoção da Acessibilidade e Inclusão	Julho a agosto	Sheila/ Stela/ Neto/ Betânia	61	3																		
4. Monitoramento de Auditoria	2º Monitoramento da Auditoria nº 01/2019 - Manutenção de Equipamentos e Instalações	Julho a agosto	Sheila	42	1																		
	2º Monitoramento da Auditoria nº 03/2019 - Manutenção Predial	Julho a agosto	Neto	42	1																		
	2º Monitoramento da Auditoria nº 02/2020 - Gestão de Bens Imóveis	Julho a agosto	Humberto	42	1																		
	1º Monitoramento da Auditoria nº 01/2021- Comunicação Institucional	Julho a agosto	Betânia	42	1																		
	1º Monitoramento da Auditoria nº 03/2021- Folha de Pagamento	Julho a agosto	Stela	42	1																		
	1º Monitoramento da Auditoria nº 02/2021- Desenvolvimento de Software	Julho a agosto	Humberto	42	1																		
	1º Monitoramento da Auditoria nº 05/2021- Gerenciamento de Riscos na Segurança da Informação	Julho a agosto	Sheila	42	1																		
	1º Monitoramento da Auditoria nº 06/2021 - Manutenção de Veículos	Julho a agosto	Milene	42	1																		
	3º Monitoramento da Auditoria nº 01/2018 - CNJ - Governança e Gestão de TIC	Julho a agosto	Stela	42	1																		
	1º Monitoramento da Auditoria nº 02/2019 - CNJ - Governança Orçamentária e Financeira	Julho a agosto	Milene	42	1																		
1º Monitoramento da Auditoria nº 04/2021- CNJ – Acessibilidade Digital	Julho a agosto	Neto	42	1																			
2º Monitoramento da Auditoria nº 01/2020 - Concessão e Administração de Benefícios Estatutários e Previdenciários	Setembro a outubro	Stela	42	1																			
5. Monitoramento de Processo de Trabalho	Monitoramento da Execução da Receita – 12 relatórios	Mensal	Humberto e Milene	226	2																		
	Monitoramento do Processo de Inventários do 2º Semestre de 2022	2º Trimestre	Humberto e Milene	17	2																		
	Monitoramento do Processo de Inventários do 1º Semestre de 2023	6º Bimestre	Humberto e Milene	12	2																		
	Monitoramento da Execução Orçamentária do 2º Semestre de 2022	1º Semestre	Humberto e Milene	17	2																		
	Monitoramento da Execução Orçamentária do 1º Semestre de 2023	2º Semestre	Humberto e Milene	21	2																		
	Monitoramento do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do 3º Quadrimestre de 2022	1º Semestre	Humberto e Milene	17	2																		
	Monitoramento do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do 1º Quadrimestre de 2023	1º Semestre	Humberto e Milene	22	2																		
Monitoramento do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do 2º Quadrimestre de 2023	2º Semestre	Humberto e Milene	19	2																			
6. Planejamento e Gestão da SEAUD	Revisão do Programa de Avaliação da Qualidade e Melhoria da Auditoria Interna - PAQMAI	2º Trimestre	Neto, Stela e Betânia	39	3																		
	Gestão de Risco da SEAUD - Etapa 1 de 2 - Mapeamento de riscos	2º Trimestre	Todos	59	6																		
	Elaboração do Relatório de Reporte PAA 2022	2º Trimestre	Neto e Betânia	39	2																		
	Revisão de Manuais da SEAUD	3º Semestre	Neto e Betânia	41	2																		
	Revisão da Matriz de Priorização de Objetos de Auditoria	3º Semestre	Neto e Betânia	41	2																		
	Elaboração do Plano Anual de Auditoria (PAA 2024)	4º Trimestre	Neto e Betânia	38	2																		
Elaboração do Programa Anual de Capacitação (PAC 2024)	4º Trimestre	Neto e Stela	38	2																			