



PODER JUDICIÁRIO DA UNIÃO - JUSTIÇA DO TRABALHO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 16ª REGIÃO – MA  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA – PAA  
EXERCÍCIO 2014**

**I - AÇÕES DE CONTROLE DE RECURSOS HUMANOS**

Nº	AÇÃO	OBJETIVOS	ESCOPO	PROGRAMAÇÃO		SERVIDOR RESPONSÁVEL
				INÍCIO	FINAL	
01	Examinar os Atos de Concessão e Alteração de Aposentadoria e Pensão Civil – SISAC.	Avaliar a legalidade dos atos de concessão e alteração de aposentadorias e pensão civil; Verificar a conformidade do cadastramento dos atos no SISAC de acordo com a norma do TCU.	Processos de aposentadorias e pensão cadastrados no SISAC em 2014.	03/02/14	31/12/14	AUGUSTO
02	Examinar os Atos de Admissão de Pessoal Oriundos de Ingresso por Concurso Público – SISAC.	Avaliar a legalidade dos atos de admissão de pessoal oriundos de concurso público; Verificar a conformidade do cadastramento do ato no SISAC de acordo com a norma do TCU.	Processos de admissão cadastrados no SISAC em 2014.	03/02/14	31/12/14	AUGUSTO
03	Auditar a Folha de Pagamento de Pessoal Ativo, Inativo e Pensionistas.	Avaliar a composição da remuneração paga a magistrados e servidores.	Folhas de Pagamento mensais referentes ao exercício de 2014.	03/02/14	31/12/14	AUGUSTO
04	Auditar as Concessões de Diárias e Passagens Aéreas Vinculadas ao Projeto do PJe-JT.	Avaliar a aplicação dos recursos descentralizados de acordo com as normas do CSJT.	Atos de concessão de diárias e passagens áreas vinculados ao PJe-JT emitidos no 2º semestre de 2013.	13/01/14	31/01/14	AUGUSTO
05	Auditar as Concessões de Ajuda de Custo.	Verificar a legalidade da concessão de Ajuda de Custo; Avaliar regularidade da aplicação dos recursos públicos.	Atos de concessão de ajuda de custo em 2013.	20/01/14	14/02/13	AUGUSTO



**PODER JUDICIÁRIO DA UNIÃO - JUSTIÇA DO TRABALHO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 16ª REGIÃO – MA  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO**

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA – PAA  
EXERCÍCIO 2014**

06	Auditar as Concessões de Diárias.	Verificar a legalidade e legitimidade dos atos administrativos e financeiros; Avaliar a eficiência e eficácia da aplicação dos recursos envolvidos.	Portarias de concessão de diárias emitidas no exercício de 2013.	03/02/14	14/03/14	AUGUSTO
07	Auditar a assunção de passivos pelo TRT no exercício de 2013 sem previsão de créditos ou recursos.	Avaliar a assunção de passivos pelo TRT sem previsão de créditos ou recursos.	Atos de reconhecimento de passivos durante o exercício de 2013.	17/03/14	15/04/14	AUGUSTO
08	Auditar a gestão de pessoas do TRT	Avaliar a gestão de pessoas contemplando, em especial: adequabilidade da força de trabalho, observância da legislação e consistência dos controles internos.	Política de gestão de pessoas do TRT.	05/05/14	27/06/14	AUGUSTO
09	Auditar a Entrega das Declarações de Bens e Rendas ou Autorização de Acesso de Magistrados e Servidores.	Verificar o cumprimento de obrigação legal imposta a magistrados e servidores; Avaliar a conformidade dos procedimentos de acordo com a norma do TCU.	Magistrados e servidores obrigados a entregar a declaração de bens e rendas no exercício 2013.	09/06/14	27/06/14	AUGUSTO
10	Auditar as Concessões de Gratificação de Encargo de Curso e Concurso.	Verificar a legalidade da concessão de GEC; Avaliar regularidade da aplicação dos recursos públicos.	Atos de concessão de gratificação de encargos de curso e concurso do exercício 2013.	01/08/14	22/08/14	AUGUSTO
11	Auditar as concessões de indenização de transporte.	Verificar a legalidade da concessão de indenização de transporte; Avaliar regularidade da aplicação dos recursos públicos.	Oficiais de Justiça que optaram por utilizar veículo próprio e assim receber jus a indenização de transporte, no período de janeiro a agosto de 2014.	25/08/14	26/09/14	AUGUSTO



**PODER JUDICIÁRIO DA UNIÃO - JUSTIÇA DO TRABALHO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 16ª REGIÃO – MA  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO**

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA – PAA  
EXERCÍCIO 2014**

12	Auditar as Concessões de Ajuda de Custo.	Verificar a legalidade da concessão de Ajuda de Custo; Avaliar regularidade da aplicação dos recursos públicos.	Atos de concessão de ajuda de custo de janeiro a setembro de 2014.	29/09/14	17/10/14	AUGUSTO
13	Auditar as Concessões de Diárias.	Verificar a legalidade e legitimidade dos atos administrativos e financeiros; Avaliar a eficiência e eficácia da aplicação dos recursos envolvidos.	Portarias de concessão de diárias emitidas entre janeiro e outubro do exercício de 2014.	20/10/14	21/11/14	AUGUSTO
14	Auditar as Concessões de Gratificação de Encargo de Curso e Concurso.	Verificar a legalidade da concessão de GEC; Avaliar regularidade da aplicação dos recursos públicos.	Atos de concessão de gratificação de encargos de curso e concurso de janeiro a novembro de 2014.	24/11/14	05/12/14	AUGUSTO



PODER JUDICIÁRIO DA UNIÃO - JUSTIÇA DO TRABALHO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 16ª REGIÃO – MA  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA – PAA  
EXERCÍCIO 2014**

**II - AÇÕES DE CONTROLE DE LICITAÇÕES E CONTRATOS**

Nº	AÇÃO	OBJETIVO	ESCOPO	PROGRAMAÇÃO		SERVIDOR RESPONSÁVEL
				INÍCIO	FINAL	
1	Acompanhar os Procedimentos Licitatórios - Fases Interna e Externa dos Processos de Contratação.	Verificar a legalidade, eficácia, eficiência e economicidade das licitações e contratos.	Processos com valores iguais ou superiores a R\$ 80.000,00 (oitenta mil reais). Processos de terceirização de mão-de-obra formalizados no exercício 2014, independentemente do valor contratado.	06/02/14	14/03/14	EDUARDO
2	Acompanhar os Procedimentos de Contratação Direta - Dispensas e Inexigibilidades de Licitação.	Verificar a legalidade, eficácia, eficiência e economicidade das licitações e contratos.	Processos com valores iguais ou superiores a R\$ 4.000,00 (quatro mil reais) autuados em 2014.	17/03/14	04/04/14	EDUARDO
3	Acompanhar os Procedimentos Relativos à Adesão de Registro de Preços.	Verificar a legalidade, eficácia, eficiência e economicidade das licitações e contratos.	Processos com valores iguais ou superiores a R\$ 80.000,00 (oitenta mil reais).	06/02/14	31/12/14	EDUARDO
4	Acompanhar os Procedimentos Relativos à Formalização dos Contratos Administrativos, inclusive suas Alterações, Prorrogações e Resoluções.	Verificar a legalidade, eficácia, eficiência e economicidade das licitações e contratos.	Processos com valores iguais ou superiores a R\$ 80.000,00 (oitenta mil reais). Processos de terceirização de mão-de-obra, independentemente do valor contratado.	06/02/14	31/12/14	EDUARDO
5	Examinar a Adequabilidade dos Processos de Contratação de Obras de Engenharia, inclusive os respectivos Termos Aditivos.	Verificar a legalidade, eficácia, eficiência e economicidade das licitações e contratos. Observar o atendimento a normas do CNJ e CSJT.	Processos de elaboração de projetos e execução de obras de engenharia formalizados no exercício 2014.	06/02/14	31/12/14	EDUARDO
6	Auditor a Execução dos Contratos de Terceirização de Mão-de-Obra.	Verificar a eficácia e eficiência da gestão de contratos.	Contratos de vigilância armada e Serviços de limpeza e conservação no exercício 2013.	07/04/14	16/05/14	EDUARDO



PODER JUDICIÁRIO DA UNIÃO - JUSTIÇA DO TRABALHO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 16ª REGIÃO – MA  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA – PAA  
EXERCÍCIO 2014**

**III - AÇÕES DE CONTROLE DE MATERIAL E PATRIMÔNIO**

Nº	AÇÃO	OBJETIVO	ESCOPO	PROGRAMAÇÃO		SERVIDOR RESPONSÁVEL
				INÍCIO	FINAL	
01	Acompanhar e examinar os Atos de Desfazimento de Bens Móveis.	Verificar a legalidade dos atos de desfazimento de bens móveis.	Análise dos processos autuados no exercício 2013 e 2014.	01/11/14	30/11/14	CELSON
02	Auditar os Procedimentos do Processo de Inventário Anual de Material Permanente.	Verificar a eficiência e eficácia dos procedimentos internos de administração de bens permanentes.	Bens permanentes não localizados nos inventário de 2013 e 2014	01/12/14	31/12/14	CELSON
03	Auditar os Procedimentos de controle de movimentação de bens móveis em almoxarifado	Verificar a eficiência e eficácia dos procedimentos internos de movimentação de bens móveis.	Bens móveis em estoque no almoxarifado	01/06/14	15/06/14	CELSON

**IV - AÇÕES DE CONTROLE DE ORÇAMENTO E FINANÇAS**

Nº	AÇÃO	OBJETIVO	ESCOPO	PROGRAMAÇÃO		SERVIDOR RESPONSÁVEL
				INÍCIO	FINAL	
01	Verificar a Consistência do Relatório de Gestão Fiscal.	Verificar a consistência dos valores do Relatório de Gestão Fiscal. Observar o cumprimento dos limites de Despesa com Pessoal e Inscrição em Restos a Pagar.	Relatórios publicados no exercício. Cronograma: 3º Quadr/2013: 21/01/14 a 25/01/14; 1º Quadr/2014: 20/05/14 a 24/05/14; e 2º Quadr/14: 23/09/14 a 27/09/14.	21/01/14	27/09/14	CELSON



**PODER JUDICIÁRIO DA UNIÃO - JUSTIÇA DO TRABALHO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 16ª REGIÃO – MA  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO**

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA – PAA  
EXERCÍCIO 2014**

02	Examinar a Veracidade dos Registros no Cadastro de Rol de Responsáveis.	Zelar pela fidelidade dos períodos de responsabilidade dos administradores. Verificar o atendimento à legislação pertinente.	Registros efetuados no rol de responsáveis do SIAFI 2014.	11/03/14	03/04/14	CELSON
03	Auditar a Gestão das Despesas Inscritas em Restos a Pagar.	Avaliar a gestão das despesas inscritas em restos a pagar. Verificar a consistência dos registros contábeis.	Despesas registradas em restos a pagar no exercício 2013.	04/04/13	30/04/13	CELSON
04	Auditar a Contabilização das Folhas de Pagamento de Pessoal.	Conciliar os valores efetivamente gastos com pessoal com os registros contabilizados como despesa com pessoal e encargos sociais.	Valores efetivamente pagos e contabilizados no exercício 2013.	02/05/14	22/05/14	CELSON
05	Auditar os Registros de Conformidade de Gestão e Contábil.	Observar a regularidade dos registros contábeis.	Registros de conformidade de gestão e contábil efetuados no exercício 2013 e 2014.	27/05/14	13/06/14	CELSON
06	Verificar a Compatibilidade dos Registros do Sistema de Almoarifado com o SIAFI.	Assegurar que as rotinas de recebimento, aceite, escrituração e distribuição de bens móveis estejam em conformidade com a legislação pertinente. Verificar a consistência dos registros contábeis.	Exame das movimentações do almoarifado ocorridas no exercício 2014.	01/08/14	28/08/14	CELSON
07	Auditar as Concessões e Aplicações de Suprimento de Fundos.	Verificar a regularidade da despesa oriunda de processos de suprimento de fundos. Avaliar o cumprimento dos normativos internos e do CSJT.	Processos formalizados no 1º semestre do exercício 2014.	01/09/14	27/09/14	CELSON



PODER JUDICIÁRIO DA UNIÃO - JUSTIÇA DO TRABALHO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 16ª REGIÃO – MA  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA – PAA  
EXERCÍCIO 2014**

**V - AÇÕES COORDENADAS DE AUDITORIA - CNJ e CSJT**

Nº	AÇÃO	OBJETIVO	ESCOPO	PROGRAMAÇÃO		SERVIDOR RESPONSÁVEL
				INÍCIO	FINAL	
01	Tecnologia da informação	A definir	A definir	01/10/14	31/10/14	A DEFINIR



PODER JUDICIÁRIO DA UNIÃO - JUSTIÇA DO TRABALHO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 16ª REGIÃO – MA  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO



PLANO ANUAL DE AUDITORIA – PAA  
EXERCÍCIO 2014

VI - ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DE CARÁTER CONTÍNUO

Nº	AÇÃO	OBJETIVO	ESCOPO	PROGRAMAÇÃO		SERVIDOR RESPONSÁVEL
				INÍCIO	FINAL	
1	Remeter os Atos de Admissão, Aposentadoria e Pensão, inclusive suas revisões, ao TCU.	Atendimento, acompanhamento e controle de prazos de remessa de atos do SISAC.	Processos de admissão, aposentadoria e pensão cadastrados no SISAC em 2014.	07/01/14	19/12/14	AUGUSTO
2	Remessa de Informações Solicitadas pelo TCU, CNJ e CSJT.	Atendimento e controle de prazos de demandas oriundas do TCU, CNJ e CSJT.	Informações relativas a diligências expedidas no exercício 2013.	07/01/14	19/12/14	CLÁUDIO CELSON
3	Acompanhar o Cumprimento de Determinações do TCU, CNJ e CSJT.	Atendimento, acompanhamento e controle de prazos das implementações de determinações oriundas do Tribunal de Contas da União, CNJ e CSJT.	Determinações expedidas no exercício 2014.	07/01/14	19/12/14	CLÁUDIO CELSON
4	Elaborar o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna.	Prestar contas à Presidência das atividades de auditoria realizadas no exercício 2013.	Relatório das atividades de auditoria interna executada no exercício 2013.	01/02/14	28/02/14	CLÁUDIO CELSON AUGUSTO EDUARDO
5	Monitoramento do Atendimento das Recomendações Expedidas nas Auditorias da SCI.	Assegurar dar eficácia às recomendações expedidas pela SCI para aprimoramento da gestão administrativa.	Recomendações expedidas nos relatórios de auditoria do exercício 2013.	01/02/14	28/02/14	CLÁUDIO CELSON
6	Elaborar o Processo de Contas Anual a ser remetida ao TCU.	Atendimento, acompanhamento e controle de prazos de demandas oriundas do Tribunal de Contas da União.	Prestação de Contas relativa ao exercício 2013.	01/04/14	31/05/14	CLÁUDIO CELSON
7	Monitoramento do Atendimento das Recomendações Expedidas nas Auditorias da SCI.	Assegurar dar eficácia às recomendações expedidas pela SCI para aprimoramento da gestão administrativa.	Recomendações expedidas nos relatórios de auditoria do 1º Semestre de 2014.	04/11/14	25/11/14	CLÁUDIO CELSON
8	Elaborar o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna.	Definir o planejamento das atividades de auditoria para o exercício 2015.	Auditorias internas a serem executadas no exercício 2015.	09/12/14	13/12/14	CLÁUDIO CELSON AUGUSTO EDUARDO