



Poder Judiciário
Justiça do Trabalho
Tribunal Regional do Trabalho da 5ª Região
Secretaria de Controle Interno



ANEXO I

AUDITORIAS DO TRIÊNIO 2018-2020

ANO	ÁREAS A SEREM AUDITADAS	DETALHAMENTO	OBJETIVOS
2018	Coordenadoria de Pagamento	Auditar, por amostragem, a folha de pagamento, verificando as rubricas com ênfase na vinculação com a natureza de despesa, adicional noturno, serviço extraordinário, ajuda de custo, rubricas inclusas manualmente e diárias.	Verificar a eficácia dos controles.
	Gestão de Pessoas	Auditar, por amostragem, os atos de concessão de aposentadoria e de pensão.	Verificar a legalidade dos atos. Avaliação dos Controles Internos.
	Coordenadoria de Contabilidade	Auditar, por amostragem, os processos de suprimento de fundos, fiscalizar os procedimentos de gestão orçamentária, financeira e patrimonial, os lançamentos contábeis dos atos e fatos e no suprimento de material e controle de patrimônio.	Atestar a adequação legal da execução orçamentária e financeira e avaliar os critérios de eficiência, eficácia, economicidade e efetividade.
	Relatório Anual de Gestão	Auditar todas as áreas que envolvem a gestão da unidade jurisdicional, em conformidade com o processo de tomada de contas anual do TCU.	Atestar a regularidade dos atos da gestão, praticados no exercício.
	Gestão das contratações	Auditoria de processos licitatórios de obras e serviços de engenharia; compras e serviços nas diversas modalidades de licitação. Auditoria nos processos de contratação direta: dispensa e inexigibilidade. Auditoria nos demais ajustes (aditivos/convênios).	Assegurar a regular aplicação dos recursos públicos. Avaliação dos Controles Internos.
	Governança e Gestão de TIC	Ação coordenada. RDI CCAUD N° 119/2017. Auditoria de avaliação da governança, gestão, riscos e controle de TIC.	Avaliação da governança, com ênfase na correta utilização dos recursos descentralizados

2019	Coordenadoria de Pagamento.	Auditar, por amostragem, a folha de pagamento, verificando as rubricas com ênfase na vinculação com a natureza de despesa, adicional noturno, serviço extraordinário, ajuda de custo, rubricas inclusas manualmente e diárias.	Verificar a eficácia dos controles.
	Gestão de Pessoas	Auditar os atos de alteração de aposentadoria, concedidas a partir de 2016. Auditar os processos de concessão de quintos, relativos aos servidores em atividade.	Verificar a legalidade dos atos. Avaliação dos Controles Internos.
	Coordenadoria de Contabilidade	Auditar, por amostragem, os processos de suprimento de fundos, os procedimentos de gestão orçamentária, financeira, patrimonial e os lançamentos contábeis dos atos e fatos.	Atestar a adequação legal da execução orçamentária e financeira. Avaliar os critérios de eficiência, eficácia, economicidade e efetividade.
	Relatório Anual de Gestão	Auditar todas as áreas que envolvem a gestão da unidade jurisdicional em conformidade com o processo de tomada de contas anual do TCU.	Atestar a regularidade dos atos da gestão praticados no exercício.
	Gestão das contratações	Auditoria de processos licitatórios de obras e serviços de engenharia; compras e serviços nas diversas modalidades de licitação. Auditoria nos processos de contratação direta: dispensa e inexigibilidade. Auditoria nos demais ajustes (aditivos/convênios).	Assegurar a regular aplicação dos recursos públicos. Avaliação dos Controles Internos.
	Gestão Estratégica e Sistemas de Controles Internos	Auditoria de avaliação dos indicadores de gestão e dos sistemas de controles internos.	Avaliar a eficácia dos indicadores e dos sistemas.

2020	Coordenadoria de Pagamento	Auditar, por amostragem, a folha de pagamento, verificando as rubricas com ênfase na vinculação com a natureza de despesa, adicional noturno, serviço extraordinário, ajuda de custo, rubricas inclusas manualmente e diárias.	Verificar a eficácia dos controles.
	Gestão de Pessoas	Auditar os atos de concessão de ajuda de custo, concedidas a partir de 2016. Auditar as averbações de tempo de serviço, relativas aos servidores na atividade.	Verificar a legalidade dos atos de pessoal. Avaliação dos Controles Internos.
	Coordenadoria de Contabilidade	Auditar, por amostragem, os processos de suprimento de fundos; auditar os procedimentos de gestão orçamentária, financeira e patrimonial.	Atestar a adequação legal da execução orçamentária e financeira.
	Relatório Anual de Gestão	Auditar todas as áreas que envolvem a gestão da unidade jurisdicional em conformidade com o processo de tomada de contas anual do TCU.	Atestar a regularidade da gestão anual.
	Gestão das contratações	Auditoria de processos licitatórios de obras e serviços de engenharia; compras e serviços nas diversas modalidades de licitação. Auditoria nos processos de contratação direta: dispensa e inexigibilidade. Auditoria nos demais ajustes (aditivos/convênios).	Assegurar a regular aplicação dos recursos públicos. Avaliação dos Controles Internos.
	Gestão de Riscos de TIC	Avaliação/diagnóstico da Gestão de Riscos de TIC.	Avaliar a implementação do gerenciamento de riscos pelo gestor de TIC.