

Anexo I do Plano Anual de Auditoria de 2016

Nº	Descrição Sumária (indicação da Área/Processo auditada(o) e do Conhecimento específico exigido para realizar a auditoria):	Risco e Relevância (indicação do risco inerente ao objeto a ser auditado e sua relevância em relação ao órgão):	Classificação da Auditoria:	Objetivo(s) (indicação dos resultados esperados e especificação de que forma a vulnerabilidade do objeto a ser auditado pode ser mitigada):	Escopo (indicação da amplitude dos exames em relação ao universo de referências do objeto a ser auditado):	Data (início e término):	Previsão da equipe que realizará os exames de auditoria:
1	<p>Processo auditado: Contratações</p> <p>Conhecimentos Específicos: Lei nº 8.666/1993, Lei nº 10.520/2002, Instrução Normativa CNJ nº44/2012. Resoluções CNJ nº 182/2013, nº 169/2013 e nº 183/2013.</p>	<p>Risco: impropriedades no procedimento licitatório que levam à inadequada utilização dos recursos públicos.</p> <p>Relevância: cumprimento de formalidades e preceitos legais.</p>	Auditoria de Conformidade	Objetivo: análise dos processos de licitação, dispensa e inexigibilidade de licitação quanto à regularidade na instrução e legalidade dos procedimentos adotados.	Escopo: Serão selecionados processos de aquisição por relevância e materialidade. Também serão analisadas aquisições por dispensa e inexigibilidade.	Data: Janeiro de 2016	Quatro servidores
2	Processo auditado: Gestão de Tecnologia da Informação.	Risco: falta de planejamento, ineficiência na alocação de recursos,	Auditoria de Gestão	Objetivo: avaliação de conteúdos estabelecidos para governança, riscos e controle de TI e TIC e na verificação dos sistemas desenvolvidos, objetivando análise	Escopo: Serão examinados os conteúdos das normas aprovadas para governança, riscos e controle de TI.	Data: fevereiro a abril de 2016	Quatro servidores

	<p>Conhecimentos Específicos: Resolução CNJ nº 182/2013, NBR ISSO/IEC 27002:2005, Guia TCU de Boas Práticas em Segurança da Informação</p>	<p>gestão inadequada dos recursos de TI.</p> <p>Relevância: A TI do CNJ é responsável pela execução de vários projetos institucionais relevantes do Conselho</p>		<p>de controles e conformidade com padrões e modelos internacionalmente aceitos como o COBIT, CMMI, ISO 17799, ISO 27001, nos termos das Resoluções CNJ nº 90/2009 e nº 91/2009, e com o Modelo de Requisitos para Sistemas Informatizados de Gestão de Processos e Documentos do Judiciário Brasileiro - MoReq-Jus).</p>			
3	<p>Processo Auditado: Processo Anual de Contas.</p> <p>Conhecimentos Específicos: Decisão Normativa TCU nº ___/20 __, Lei Complementar nº 101/2000, Leis nº 8.666/1993, nº 8.112/1990,</p>	<p>Risco: inobservância dos objetivos para os quais foram aprovados os programas e recursos públicos.</p> <p>Relevância: cumprimentos de formalidades, preceitos legais e atingimentos dos indicadores de gestão, bem como</p>	<p>Auditoria de Gestão</p>	<p>Objetivo: avaliar a governança, os mecanismos de transparência, a regularidade dos atos, a confiabilidade das demonstrações financeiras e o desempenho da gestão.</p>	<p>Escopo: avaliação de informações e documentos que compõem o Processo de Contas Anual definido pelo Tribunal de Contas da União.</p>	<p>Data: maio a julho de 2016</p>	<p>Quatro servidores</p>

	10.520/2000 e legislação correlata.	avaliação de controles internos.					
4	<p>Processo auditado: Controles e riscos dos projetos e processos do CNJ</p> <p>Conhecimentos Específicos: Gerenciamento de riscos corporativos COSO, Acórdãos TCU, PMBOK.</p>	<p>Risco: ineficiência de controles e ausência de gestão de riscos.</p> <p>Relevância: Essa auditoria buscará avaliar processos e projetos relevantes do CNJ sob a perspectiva de riscos e controles internos</p>	Auditoria de Gestão	Objetivo: identificar possibilidades de melhoria para que os processos e projetos atinjam seus objetivos estabelecidos, corroborando para a atuação eficiente do CNJ no exercício de suas competências constitucionais.	Escopo: Serão selecionados processos e projetos para serem avaliados, com base na materialidade e relevância	Data: agosto a outubro de 2016	Quatro servidores
07	<p>Área Auditada: Gestão de Contratos de Terceirização</p> <p>Conhecimentos Específicos: Lei nº 8.666/1993 e legislação correlata; Manual de Gestão de Contratos CNJ.</p>	<p>Risco: Inobservância das normas de gestão de contratos e das cláusulas contratuais.</p> <p>Relevância: Cumprimento de formalidades e preceitos legais e atingimento do objetivo do contrato.</p>	Auditoria de Gestão	Objetivo: Avaliar a efetividade dos controles utilizados pelas unidades administrativas e pelos gestores de contrato no que se refere ao cumprimento das obrigações trabalhistas e previdenciárias.	Escopo: Serão examinados, por amostragem, cinco processos de contratação de serviços terceirizados com alocação de mão de obra, selecionados conforme variáveis de materialidade, relevância, criticidade e risco.	Data: janeiro a março de 2016	Três servidores.

08	<p>Área auditada: Secretaria de Gestão de Pessoas</p> <p>Conhecimentos Específicos: Manual de Organização do Conselho Nacional de Justiça; Lei nº 8.112/1990 e legislação correlata</p>	<p>Risco: Ausência de implementação de controles internos nos processos da unidade.</p> <p>Relevância: Observação do processo de trabalho aprovado; cumprimento das normas e legislação aplicáveis.</p>	Auditoria de Gestão	<p>Objetivo: Avaliação da existência e efetividade de controles internos nos processos de trabalho da unidade.</p>	<p>Escopo: Serão analisadas as seguintes rotinas e processos de trabalho da unidade, de forma a identificar e avaliar os controles existentes: Provedimento de Cargo Efetivo; Evento Interno realizado por empresa contratada; Participação de servidor em evento externo; Pedido de inclusão no PAPE.</p>	<p>Data: abril a junho de 2016</p>	Três servidores.
09	<p>Área auditada: Composição da folha de pagamento</p> <p>Conhecimentos Específicos: Lei nº 8.112/90 e legislação correlata; normas internas aplicáveis.</p>	<p>Riscos: Existência de parcelas indevidas na folha de pagamento.</p> <p>Relevância: Observação do processo de trabalho aprovado; cumprimento das normas e legislação aplicáveis.</p>	Auditoria Operacional	<p>Objetivo: Avaliar a regularidade das parcelas que compõem a folha de pagamento e possibilitar o acompanhamento mensal de alterações pecuniárias.</p>	<p>Escopo: A análise será da totalidade dos servidores efetivos e requisitados, tomando como base um mês-referência a ser definido na fase de planejamento da auditoria.</p>	<p>Data: agosto a novembro de 2016</p>	Dois servidores.