

Anexo I do Plano Anual de Auditoria de 2015

Nº	Descrição Sumária (indicação da Área auditada 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:
01	<p>Área auditada: Bens doados</p> <p>Conhecimentos Específicos: Resolução CNJ nº 90/2009 e normas correlatas.</p>	<p>Risco: inobservância dos procedimentos normativos e doações indevidas.</p> <p>Relevância: A política de doação movimenta valores consideráveis e assim, é necessário verificar o atendimento integral às normas e à avaliação dos requisitos dos tribunais donatários.</p>	Auditoria Operacional	Objetivo: verificar se as doações realizadas pelo CNJ atendem às normas e se os tribunais donatários estão qualificados para receber essas doações.	Escopo: Serão examinadas as doações realizadas pelo CNJ.	Data: janeiro de 2015	Três servidores
02	<p>Área auditada: Licitações – avaliação da regularidade dos processos licitatórios, incluindo os atos relativos a dispensa e inexigibilidade de licitação.</p>	<p>Risco: impropriedades no procedimento licitatório que levam à inadequada utilização dos recursos públicos.</p>	Auditoria de Gestão	Objetivo: análise dos processos de licitação, dispensa e inexigibilidade de licitação quanto à regularidade na instrução e legalidade dos procedimentos adotados.	Escopo: Serão examinados, por amostragem, 10% (dez por cento) dos processos licitatórios, inclusive os casos de dispensa e inexigibilidade de licitação realizados pelo CNJ.	Data: janeiro e fevereiro de 2015	Três servidores

	<p>Conhecimentos Específicos: Lei nº 8.666/1993 e legislação correlata.</p>	<p>Relevância: cumprimento de formalidades e preceitos legais, bem como avaliação dos controles internos.</p>					
03	<p>Área auditada: Transferência de Recursos.</p> <p>Conhecimentos Específicos: Lei Complementar nº 101/2000, Lei nº 4.320/194, Lei Orçamentária Anual, Instrução Normativa CNJ nº 50/2013 e legislação correlata.</p>	<p>Riscos: impropriedades na elaboração e execução de instrumentos de cooperação firmados pelo CNJ.</p> <p>Relevância: Atendimento integral à legislação relativa ao assunto e avaliação de controles internos e resultados.</p>	<p>Auditoria Operacional</p>	<p>Objetivo: avaliação da situação das transferências feitas pelo CNJ, dando ênfase à verificação de obtenção de resultados.</p>	<p>Escopo: Serão examinados os instrumentos de cooperação com previsão e transferência de recursos.</p>	<p>Data: março e abril de 2015</p>	<p>Três servidores</p>
04	<p>Área Auditada: 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, nº 10.520/2000 e legislação correlata.</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 avaliação de controles internos.</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 e junho de 2015</p>	<p>Três servidores</p>
05	<p>Ação Coordenada de Auditoria.</p>	<p>Risco:</p>		<p>Objetivo:</p>	<p>Escopo:</p>	<p>Data:</p>	<p>Três servidores</p>

	<p>Área auditada: Aguarda deliberação do Plenário do CNJ.</p> <p>Conhecimentos Específicos:</p>	<p>Relevância:</p>				<p>junho e julho de 2015</p>	
06	<p>Área auditada: Reforma de Imóveis.</p> <p>Conhecimentos Específicos: Lei nº 8.666/1993 e Resolução CNJ nº 114/2010.</p>	<p>Risco: inobservância dos procedimentos legais, situações de superfaturamento, ocorrência de jogo de planilha.</p> <p>Relevância: Atendimento integral à legislação, avaliação individual da planilha de preços da contratação.</p>	<p>Auditoria de Gestão</p>	<p>Objetivo: verificar se os projetos básico e executivo possuem os elementos exigidos na lei de licitações e na Resolução CNJ nº 114/2010, bem como nos normativos técnicos do CREA.</p>	<p>Escopo: Serão examinadas as reformas feitas no Edifício-Sede e Anexo I do CNJ.</p>	<p>Data: agosto e setembro de 2015</p>	<p>Três servidores</p>
07	<p>Área auditada: Governança – mecanismos de avaliação, direção e monitoramento</p> <p>Conhecimentos Específicos: Referencial Básico de Governança; Questionário de Governança Pública – TCU.</p>	<p>Risco: ausência dos mecanismos de liderança, estratégia e controle, necessários à execução satisfatória das funções de governança.</p> <p>Relevância: direcionamento ou redirecionamento da estratégia e da atuação dos gestores.</p>	<p>Auditoria de Gestão</p>	<p>Objetivo: análise dos componentes que contribuem direta ou indiretamente para o alcance dos objetivos do órgão.</p>	<p>Escopo: Serão examinados os conteúdos das normas para governança, riscos e controles internos; a existência de práticas de governança e de itens de controle a elas associados.</p>	<p>Data: janeiro a maio de 2015</p>	<p>Quatro servidores.</p>

08	<p>Área Auditada: Gestão de Contratos</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	<p>Objetivo: avaliar a regularidade dos atos de gestão de contratos e a efetividade dos controles utilizados pelas unidades administrativas e pelos gestores de contrato.</p>	<p>Escopo: Serão examinados, por amostragem, cinco processos de contratação, observada a relevância dos procedimentos adotados na gestão dos contratos (ao menos um processo das seguintes áreas: Segurança, Departamento de Pesquisas Judiciárias, Serviços Gerais e Comunicação Social).</p>	<p>Data: maio a julho de 2015</p>	Dois servidores.
09	<p>Área auditada: Seção de Compras</p> <p>Conhecimentos Específicos: Manual de Organização Conselho Nacional de Justiça; Lei nº 8.666/93 e legislação correlata.</p>	<p>Riscos: 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 rotinas e processos de trabalho da unidade, de forma a identificar e avaliar os controles existentes.</p>	<p>Data: agosto a novembro de 2015</p>	Três servidores.
10	<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 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: janeiro a dezembro de 2015</p>	Dois servidores.