

Anexo I do Plano Anual de Auditoria de 2020

Nº	<u>Descrição Sumária</u> (indicação da Área/Processo auditada(o) e do Conhecimento específico exigido para realizar a auditoria):	<u>Risco e Relevância</u> (indicação do risco inerente ao objeto a ser auditado e sua relevância em relação ao órgão):	<u>Classificação da Auditoria:</u>	<u>Objetivo(s)</u> (indicação dos resultados esperados e especificação de que forma a vulnerabilidade do objeto a ser auditado pode ser mitigada):	<u>Escopo</u> (indicação da amplitude dos exames em relação ao universo de referências do objeto a ser auditado):	<u>Data</u> (início e término):	Previsão da equipe que realizará os exames de auditoria:
1	<p>Processo Auditável: Aquisições, Contratos e Fiscalizações</p> <p>Conhecimentos específicos: Lei nº 8.666/1993, Lei nº 10.520/2002, Instrução Normativa CNJ nº 44/2012. Resoluções CNJ nº 182/2013, nº 169/2013 e nº 183/2013. Acórdãos do TCU sobre planejamento das contratações.</p>	<p>Risco: impropriedades nas fases interna e externa da contratação, que levam à inadequada utilização dos recursos públicos ou anulação do certame e do contrato.</p> <p>Relevância: cumprimento de formalidades, preceitos legais e exigências oriundas do TCU.</p>	Auditoria de Conformidade	<p>Objetivo: avaliar o conteúdo dos documentos utilizados para formalização das fases interna e externa das contratações, em especial o documento de oficialização da demanda, os estudos técnicos preliminares, o projeto básico ou termo de referência, o valor estimado da contratação, o edital de licitação, os documentos gerados pelo pregoeiro ou pela CPL quanto à regularidade na instrução e legalidade dos procedimentos adotados, até a assinatura do contrato.</p>	<p>Escopo: serão selecionados processos de aquisição/prestação de serviços por relevância e materialidade.</p>	<p>Data: janeiro a março de 2020.</p>	Três servidores

2	<p>Área auditada: Prestação de Contas Anual.</p> <p>Conhecimentos específicos: Decisões Normativas do TCU sobre o processo de contas anual, Instrução Normativa TCU nº 63/2010, 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 dos programas para os quais foram aplicados recursos públicos.</p> <p>Relevância: cumprimento de formalidades, preceitos legais e atingimentos dos indicadores de gestão, bem como avaliação da gestão de riscos e de controles internos.</p>	Auditoria de Gestão	<p>Objetivo: avaliar os mecanismos de transparência, a regularidade dos atos, o monitoramento da governança em relação à gestão, a confiabilidade das demonstrações financeiras e o desempenho da gestão.</p>	<p>Escopo: avaliação de informações e documentos que compõem o Processo de Prestação de Contas definido pelo Tribunal de Contas da União.</p>	<p>Data: abril a junho de 2020.</p>	Oito servidores
---	---	---	---------------------	--	--	--	-----------------

3	<p><u>Processo Auditável:</u></p> <p>Diárias e Passagens</p> <p><u>Conhecimentos específicos:</u></p> <p>Resolução CNJ nº 73/2009, Lei nº 8.112/1990, Lei nº 11.365/2006, Acórdãos do TCU sobre concessão de diárias e passagens.</p>	<p><u>Risco:</u> inobservância das normas relativas à concessão e pagamento de diárias e passagens.</p> <p><u>Relevância:</u> cumprimento de formalidades, preceitos legais e exigências oriundas do TCU.</p>	Auditoria Operacional	<p><u>Objetivo:</u> avaliar a regularidade do procedimento de concessão de diárias e passagens mediante conferência dos cálculos para pagamento aos servidores e magistrados do Conselho Nacional de Justiça.</p>	<p><u>Escopo:</u> serão avaliados os processos de concessão de diárias e passagens dos últimos quatro anos.</p>	<p><u>Data:</u> julho a setembro de 2020.</p>	Três servidores
---	---	---	-----------------------	--	--	--	-----------------

4	<p><u>Processo Auditável:</u></p> <p>Gestão da Força de Trabalho</p> <p><u>Conhecimentos Específicos:</u></p> <p>Legislação e doutrina sobre gestão de pessoas, Portarias do CNJ, Lei nº 8.112/1990.</p>	<p><u>Risco:</u> distribuição ineficiente da força de trabalho.</p> <p><u>Relevância:</u> cumprimento de formalidades, preceitos legais e exigências oriundas do TCU.</p>	Auditoria Operacional	<p><u>Objetivo:</u> avaliar a capacidade do órgão para mensurar, alocar e gerir o quantitativo de pessoas para execução de processos de trabalho.</p>	<p><u>Escopo:</u> estrutura de pessoal do CNJ vigente.</p>	<p><u>Data:</u> janeiro a março de 2020.</p>	Cinco servidores
---	--	---	-----------------------	--	---	---	------------------

5	<p><u>Processo Auditável:</u></p> <p>Governança Corporativa</p> <p><u>Conhecimentos específicos:</u></p> <p>Acórdãos do TCU sobre Governança das Instituições, Instruções Normativas do CNJ, Resoluções do CNJ.</p>	<p><u>Risco:</u> ausência de estrutura adequada de governança.</p> <p><u>Relevância:</u> cumprimento de formalidades, preceitos legais e exigências oriundas do TCU.</p>	Auditoria Operacional	<p><u>Objetivo:</u> avaliar as estratégias e diretrizes da alta administração para aperfeiçoar processos e políticas internas no que se refere à política de transparência e normatização.</p>	<p><u>Escopo:</u> verificar o estágio de maturidade da gestão de riscos, transparência das informações e normatização interna.</p>	<p><u>Data:</u> julho a setembro de 2020.</p>	Cinco servidores
---	---	--	-----------------------	---	---	--	------------------

6	<p><u>Processo Auditável:</u></p> <p>Gestão da Tecnologia da Informação e Comunicação</p> <p><u>Conhecimentos Específicos:</u></p> <p>Guia de Boas Práticas do TCU, Cobit 5, Acórdãos do TCU sobre gestão de serviços de TI.</p>	<p><u>Risco:</u> gestão ineficiente dos recursos tecnológicos e processos de trabalho.</p> <p><u>Relevância:</u> cumprimento de formalidades, preceitos legais e exigências oriundas do TCU.</p>	Auditoria Operacional	<p><u>Objetivo:</u> avaliar as atividades e processos relacionados à gestão de equipamentos de informática, <i>softwares</i>, bem como a gestão de sistemas informatizados.</p>	<p><u>Escopo:</u> infraestrutura de TIC em 2020.</p>	<p><u>Data:</u> outubro a dezembro de 2020.</p>	Cinco servidores
---	--	--	-----------------------	--	---	--	------------------