

Nº do documento / Tipo: 00012/2016 / MEMORANDO  
Descrição: ENCAMINHA PLANOS DE AUDITORIA  
Usuário assinator: 35410 - SIDIA MARIA PORTO LIMA Data:18/02/2016 15:52:02

Nº Processo - Peca: 00000/0 - 0



PODER JUDICIÁRIO  
Tribunal Regional Federal da 5ª Região

SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO  
GABINETE DO DIRETOR DA SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

MEMORANDO Nº 00012/2016

18/02/2016

Excelentíssimo Senhor Desembargador

Dr. ROGÉRIO DE MENESES FIALHO MOREIRA

Presidente do TRF 5ª Região

Senhor Presidente,

Em cumprimento ao item 17, inciso II, do Manual de Auditoria da Justiça Federal da 5ª Região, aprovado pelo Ato n. 60, de 10 de março de 2010 da Presidência deste Tribunal e na Resolução nº 171/2013, do Conselho Nacional de Justiça encaminho, em anexo, **para conhecimento e aprovação de Vossa Excelência**, o Plano Anual de Atividades de Controle Interno 2016 - PAACI/2016; o Plano de Atividades de Auditoria 2016-PAA/2016, e o Plano de Auditoria de Longo Prazo - PALP, contendo o planejamento das auditorias a serem realizadas durante o quadriênio - 2016/2019.

Respeitosamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Sidia Maria Porto Lima". The signature is fluid and cursive, with a prominent initial "S" and a long horizontal stroke at the end.

SIDIA MARIA PORTO LIMA  
DIRETOR DE SUBSECRETARIA



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 5ª REGIÃO  
SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

## **PLANEJAMENTO DAS ATIVIDADES DA SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DO CONTROLE  
INTERNO - PAACI  
PLANO ANUAL DE AUDITORIA - PAA  
PLANO DE AUDITORIA DE LONGO PRAZO - PALP

**ANO 2016**



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 5ª REGIÃO  
SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

## APRESENTAÇÃO

Este documento representa o Plano Anual de Atividades do Controle Interno – PAACI, contendo as atividades a serem desenvolvidas por esta Subsecretaria de Controle Interno ao longo do exercício de 2016, em atendimento ao disposto no item 15, do Manual de Auditoria da Justiça Federal da 5ª Região, aprovado através do Ato nº 60/2010, do Presidente do Tribunal (Anexo I).

Em atendimento ao estabelecido na Resolução nº 171/2013 do CNJ, o presente documento também contempla o Plano Anual de Auditoria – PAA, contendo as atividades a serem desenvolvidas, em sede de auditoria, ao longo do exercício de 2016 (ANEXO II), seguido do Plano de Auditoria de Longo Prazo – PALP, contendo o planejamento das auditorias a serem realizadas no período de 2016 a 2019 (ANEXO III).

Importa ressaltar que, ao longo dos exercícios vindouros, a execução dos trabalhos poderá sofrer alterações em função de fatores imprevisíveis ou supervenientes, tais como a realização de auditorias especiais e determinações superiores.

Recife, 21 de dezembro de 2016.

**Sídia Maria Porto Lima**  
Diretora da Subsecretaria de Controle Interno



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 5ª REGIÃO  
SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

ANEXO I

PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DO CONTROLE INTERNO – PAACI  
PARA O ANO DE 2016

ATIVIDADES		ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO DA ATIVIDADE	ESCOPO DO TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	CRONOGRAMA	
Nº	DESCRIÇÃO					INICIO	TERMINO
01	Atendimento às demandas originárias do CNJ, CJF, TCU, TRF5 e Seções Judiciárias.	CNJ, SCI, CJF, TCU, TRF5 e SJs.	Responder às demandas no prazo estipulado, registrando as providências em tabela específica.	Demandas provenientes do CNJ, CJF, TCU e TRF5 e Seções Judiciárias	TODAS	01/01/2016	31/12/2016
02	Verificação da atualização do rol de responsáveis no SIAFI.	TCU/SCI	Monitorar a atualização do rol de responsáveis no SIAFI.	Rol de responsáveis do TRF5 e Seções judiciárias no SIAFI.	SAGOPP	01/03/2016 01/12/2016	30/03/2016 31/12/2016
03	Emissão de parecer sobre o plano anual de aquisição de veículos.	CJF	Avaliar a conformidade do Plano Anual de Veículos com as exigências da Resolução nº CJF n. 72/2009.	Plano anual de aquisição de veículos.	SAOPC	14/01/2016	30/06/2016
04	Acompanhamento da Legislação e assuntos pertinentes à atuação do Controle Interno.	SCI	Manter atualizado o repositório de normativos referentes a matérias de interesse da SCI.	Normas e Decisões publicadas no DOU, TCU, Diário Eletrônico do TRF5, publicações na internet nas páginas do CNJ/STF/STJ/CJF/TCU, entre outras.	SAJ	01/01/2016	31/12/2016
05	Avaliação dos processos licitatórios nas modalidades pregão eletrônico e adesão à ata de registro de preço.	TCU	Avaliar a conformidade dos procedimentos adotados nos processos administrativos com a legislação correlata.	Análise, por amostragem, da conformidade legal dos termos de referência, editais, e demais procedimentos dos certames, até a assinatura do contrato.	SALIC	07/01/2016	31/12/2016



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 5ª REGIÃO  
SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

06	Avaliação dos processos relativos à dispensa e inexistência.	TCU	Avaliar a conformidade dos procedimentos adotados nos processos administrativos com a legislação correlata.	Análise, por amostragem, na pertinência do preço, das situações autorizadas da dispensa e de toda a documentação pertinente. Acompanhar, no SIAFI, os limites de dispensa.	SADISF	07/01/2016	31/12/2016
07	Avaliação dos procedimentos relativos a Suprimento de Fundos.	TCU	Avaliar a conformidade dos procedimentos com a legislação.	Análise, por amostragem, quanto à regularidade do procedimento, dos pagamentos e recolhimentos.	SADISF	01/04/2016	30/11/2016
08	Avaliação dos Termos Aditivos relativos às alterações contratuais.	TCU	Avaliar se a formalização e os procedimentos dos processos administrativos estão de acordo com a legislação.	Análise, por amostragem, quanto à regularidade das alterações contratuais em casos de prorrogação, reajuste e repactuação.	SADISF e SALIC	02/01/2016	31/12/2016
09	Avaliação da observância da legislação nos pagamentos relativos à pessoal.	TCU	Verificar se os pagamentos estão de acordo com a legislação vigente.	Análise, por amostragem, da folha de pagamento no que diz respeito a conformidade entre os registros efetuados no SIAFI e no sistema SARH do TRF5 e Seções.	STARDFP	01/01/2016	31/12/2016
10	Emissão de parecer quanto à legalidade dos atos de admissão.	TCU	Avaliar a legalidade dos registros no SISACnet-TCU.	Análise de toda a documentação, atos e registros para pronunciamento quanto à legalidade.	STARDFP	01/01/2016	31/12/2016
11	Emissão de parecer quanto à concessão de aposentadoria e pensão.	TCU	Avaliar a legalidade dos registros no SISACnet-TCU.	Análise de toda a documentação, atos e registros para pronunciamento quanto à legalidade.	SADESP	01/01/2016	31/12/2016
12	Avaliação do cumprimento das determinações e recomendações expedidas pelo TCU e	TCU	Monitorar o atendimento das determinações e recomendações do TCU e do	Monitorar as providências adotadas pela Administração com o respectivo preenchimento dos	SAOPC	07/01/2016	29/02/2016



**PODER JUDICIÁRIO**  
**TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 5ª REGIÃO**  
**SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

	desta SCI.		OCI/TRF5.	quadros do relatório de gestão.			
13	Avaliação do cumprimento da destinação de oitenta por cento do total das funções comissionadas por servidores das Carreiras do Poder Judiciário da União.	TCU	Verificar se estão sendo cumpridas as exigências contidas no dispositivo legal.	Analisar a composição do quadro de servidores ocupantes de funções comissionadas.	SADESP /SAOPC	01/08/2016	31/12/2016
14	Registrar, na pasta compartilhada, os dados referentes às análises efetuadas, inclusive solicitações de auditoria, prazos e resultados.	SCI	Facilitar a elaboração do RAACI.	Serão registrados em tabelas previamente definidas o andamento de todas as atividades desenvolvidas pelos servidores, e disponibilizadas na pasta compartilhada.	TODOS	01/01/2016	31/12/2016
15	Acompanhamento contábil no SIAFI.	SCI/CJF	Acompanhar os registros contábeis no SIAFI.	Contas, balancetes e demonstrativos contábeis, por amostragem.	SAGOFFP	07/01/2016	31/12/2016
16	Elaboração do PAACI e PAA.	SCI	Consolidar o planejamento dos trabalhos da unidade de controle interno.	PAACI e PAA.	SAOPC	01/11/2016	30/11/2016
17	Elaborar/consolidar o Relatório de Auditoria de Gestão.	TCU/CJF	Elaborar o Relatório de Auditoria de Gestão.	Relatar o resultado das avaliações estabelecidas pelo TCU, que comporão o Relatório de Auditoria de Gestão.	SAOPC	02/02/2016	05/07/2016
18	Emissão de parecer sobre o Plano de Obras da Justiça Federal da 5ª Região.	CJF	Avaliar se o Plano de Obras da JF5 atende às exigências da Res. CJF 179/2011.	Analisar o Plano de Obras da Justiça Federal da 5ª Região e emitir parecer.	SAOPC	14/01/2016	26/06/2016



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 5ª REGIÃO  
SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

ANEXO II

PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2016

AUDITORIA		ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO DA ATIVIDADE	ESCOPO DO TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	CRONOGRAMA	
Nº	DESCRIÇÃO					INICIO	TERMINO
01	Auditoria Especial nos controles internos administrativos, com foco nas terceirizações de limpeza e vigilância.	TCU*	Avaliar a conformidade e desempenho procedimentos de contratação nas terceirizações de limpeza e vigilância.	Aplicação de papéis de trabalho específicos sobre as contratações de limpeza e vigilância quanto aos parâmetros do Acórdão TCU 2.902/2015-Plenário.	GRUPO DE TRABALHO	01/02/2016	01/06/2016
02	Auditoria Especial nas contratações por dispensa de licitação, com foco na verificação da ocorrência de fracionamento de despesa.	TCU*	Avaliar a observância aos limites legais para a contratação por dispensa de licitação.	Análise de processos de dispensa de licitação com aplicação de roteiros de verificação específicos, assim como análise de registros no sistema SIAFI.	GRUPO DE TRABALHO	01/02/2016	01/06/2016
03	Consistência dos controles internos administrativos, com foco na folha de pagamento de magistrados e servidores ativos e inativos.	TCU*	Avaliar os controles internos administrativos relacionados ao processo de folha de pagamento.	Análise do processo de folha de pagamento, verificando aspectos tais como registros, documentos, fluxograma, segregação de funções.	GRUPO DE TRABALHO	01/02/2016	01/06/2016
04	Conformidade dos valores pagos a magistrados e servidores ativos e inativos, através da folha de pagamento.	TCU*	Avaliar a conformidade de pagamentos efetuados a servidores e magistrados.	Verificação, por amostragem, da conformidade dos valores pagos a título de progressão; qualificação, especialização, substituição e férias a	GRUPO DE TRABALHO	01/02/2016	01/06/2016

\* Ata de Reunião entre a SECEX-PE e o TRF5 de 10/12/2015



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 5ª REGIÃO  
SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

				servidores e magistrados.			
05	Auditoria sobre o impacto financeiro do ato administrativo que transformou os auxiliares em técnicos judiciários em 2015.	TCU*	Identificar o impacto financeiro decorrente do referido ato.	Análise sobre o impacto financeiro, no ano de 2015, da transformação dos cargos de auxiliares em técnicos judiciários.	GRUPO DE TRABALHO	01/02/2016	01/06/2016
06	Avaliação dos resultados quantitativos e qualitativos da gestão quanto aos objetivos estabelecidos no plano estratégico, da execução física e financeira das ações da Lei Orçamentária Anual (LOA), identificando causas de insucessos no desempenho da gestão.	TCU*	Avaliar os resultados quantitativos e qualitativos da gestão quanto aos objetivos estabelecidos na LOA.	Avaliação dos resultados quantitativos e qualitativos da gestão quanto aos objetivos estabelecidos na LOA, com análise de todos os índices e análise aprofundada de um índice a ser escolhido, com base em risco.	SAOPC	01/02/2016	01/06/2016
07	Avaliação dos índices de desempenho que não foram atingidos no exercício de 2015, caso seja detectada anormalidade.	TCU*	Avaliação dos índices de desempenho que não foram atingidos no exercício de 2015.	Razões pelos quais os índices de desempenho que não foram atingidos no exercício de 2015. Indagação à Administração.	SAOPC	01/02/2016	01/06/2016
08	Avaliação da conformidade das peças exigidas nos incisos I, II, III do art. 13 da IN TCU nº 63/2010 com as normas e orientações que regem a elaboração de tais peças.	TCU	Avaliação da conformidade das peças exigidas nos incisos I, II, III do art. 13 da IN TCU nº 63/2010.	Verificar a adequação das peças constantes no Processo de Contas com relação às exigências dos incisos I, II, III do art. 13 da IN TCU nº 63/2010.	SAOPC	01/02/2016	01/06/2016
09	Auditoria nos controles internos das atividades de	TRF 5ª Região	Avaliar os controles internos	Avaliação dos controles internos administrativos	SAGOFF	01/01/2016	31/12/2016

\* Ata de Reunião entre a SECEX-PE e o TRF5 de 10/12/2015



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 5ª REGIÃO  
SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

	movimentação de bens móveis e de bens de consumo.		envolvidos nas movimentações de bens móveis e bens de consumo, no âmbito do TRF5.	adotados no âmbito do TRF5, para o controle da movimentação de bens móveis e bens de consumo, no âmbito do TRF5 e seus reflexos no RMA e RMB.			
10	Verificar a correção e a completude dos registros dos imóveis deste TRF no SPIUnet.	TCU/CJF	Analisar os registros dos bens imóveis.	Registro dos bens imóveis no SPIUnet e SIAFI.	SAOPC/SAGOFP	01/08/2016	30/08/2016



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 5ª REGIÃO  
SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

ANEXO III

PLANO DE AUDITORIA DE LONGO PRAZO - 2016/2019

EXERCÍCIO DE 2016

	AUDITORIA	ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO	CRNOGRAMA PREVISTO	
01	Auditoria Especial nos controles internos administrativos relacionados às contratações na modalidade de pregão nos Órgãos da Justiça Federal da 5ª Região, com foco nas terceirizações de limpeza e vigilância.	TRF5/TCU	Avaliar a conformidade e despenho dos órgãos da Justiça Federal da 5ª Região em relação aos seus procedimentos de contratação.	01/02/2016	01/06/2016
02	Avaliar a conformidade de aspectos das remunerações nas folhas de pagamento dos Órgãos da Justiça Federal da 5ª Região.	TCU	Avaliar, por amostragem, a conformidade da Progressão; Qualificação e Especialização; Substituição (incluir magistrados) e Férias.	01/02/2016	01/06/2016
03	Ação conjunta com o CJF de Avaliação de Risco voltada para a Governança em Gestão de Pessoas.	CJF	Avaliar os riscos relacionados à Governança em Gestão de Pessoas	01/08/2016	30/09/2016



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 5ª REGIÃO  
SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

**EXERCÍCIO DE 2017**

	AUDITORIA	ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO	CRONOGRAMA PREVISTO	
01	Auditoria nos processos de contratação e pagamento de passagens aéreas, no âmbito do TRF5.	SCI	Verificar a observância da contratação e pagamento das passagens aéreas	01/01/2017	01/07/2017
02	Auditoria sobre a regularidade dos procedimentos de admissão, cessão e requisição de pessoal.	SCI	Avaliar a conformidade legal dos procedimentos de admissão, cessão e requisição de pessoal.	01/02/2017	31/05/2017
03	Auditoria sobre os controles internos ao nível de entidade dos órgãos da Justiça Federal da 5ª Região.	SCI	Avaliar os controles internos a nível de entidade com base no modelo COSO dos órgãos da Justiça Federal da 5ª Região.	01/02/2017	30/04/2017

**EXERCÍCIO DE 2018**

	ATIVIDADE	ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO	CRONOGRAMA PREVISTO	
01	Auditoria sobre a confiabilidade dos dados do sistema de gestão dos processos administrativos.	SCI	Avaliar o grau de confiabilidade dos dados do sistema de gestão dos processos administrativos.	01/07/2018	30/09/2018
02	Auditoria sobre a confiabilidade dos dados do sistema de gestão de material e patrimônio.	SCI	Avaliar o grau de confiabilidade dos dados do sistema de gestão de material e patrimônio.	01/02/2019	30/04/2019



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 5ª REGIÃO  
SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO DE 2019

	ATIVIDADE	ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO	CRNOGRAMA PREVISTO	
01	Auditoria sobre a utilização de critérios de sustentabilidade ambiental na aquisição de bens e na contratação de serviços e obras.	SCI	Avaliar a regularidade legal e a utilização de critérios de sustentabilidade ambiental na aquisição de bens e na contratação de serviços e obras.	01/02/2019	30/04/2019
02	Auditoria sobre a regularidade e controles internos dos procedimentos de reconhecimento e pagamento de Despesas de Exercícios Anteriores.	SCI	Avaliar a conformidade legal e os controles internos dos procedimentos de reconhecimento e pagamento de Despesas de Exercícios Anteriores.	01/07/2019	31/10/2019

**Tipo do documento:** DESPACHO                      **Nº Processo/Peça:** 00000/0 - 0  
**Usuário assinator:** 10025 - ROGÉRIO DE MENESES FIALHO MOREIRA  
**Data da assinatura:** 25/02/2016



JUSTIÇA FEDERAL

PODER JUDICIÁRIO  
Tribunal Regional Federal da 5ª Região

PRESIDÊNCIA DO TRF 5ª REGIÃO

DESPACHO

25/02/2016

Ciente. Aprovo.

ROGÉRIO DE MENESES FIALHO MOREIRA  
PRESIDENTE

**Tipo do documento:** DESPACHO                      **Nº Processo/Peça:** 00000/0 - 0  
**Usuário assinator:** 35410 - SIDIA MARIA PORTO LIMA  
**Data da assinatura:** 29/02/2016



**PODER JUDICIÁRIO**  
Tribunal Regional Federal da 5ª Região

**GABINETE DO DIRETOR DA SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

**DESPACHO**

29/02/2016

Ciente. À Seção de Auditoria Operacional e Prestação de Contas para as providências contidas no Parecer 02/2013, do Conselho Nacional de Justiça - CNJ.

**SIDIA MARIA PORTO LIMA**  
**DIRETOR DE SUBSECRETARIA**