



JUSTIÇA FEDERAL

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 2018



JUSTIÇA FEDERAL

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 2018, 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).

Conforme o estabelecido na Resolução nº 171/2013 do CNJ, o presente documento também contempla o Plano Anual de Auditoria – PAA, contendo as auditorias a serem realizadas ao longo do exercício de 2018 (ANEXO II), e o Plano de Auditoria de Longo Prazo para o quadriênio 2018/2021.

Importa ressaltar que, no decorrer 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, 30 de novembro de 2017.

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 2018

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	02/01/2018	31/12/2018
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.	NAGOPF	01/07/2018	31/07/2018
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.	NAPC	14/01/2018	30/06/2018
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	02/01/2018	31/12/2018
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	07/01/2018	31/12/2018

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

06	Avaliação dos processos relativos à dispensa e inexigibilidade.	TCU	Avaliar a conformidade dos procedimentos adotados nos processos administrativos com a legislação correlata.	Análise, por amostragem, na pertinência do preço, das situações autorizadoras da dispensa e de toda a documentação pertinente. Acompanhar, no SIAFI, os limites de dispensa.	SADISF	07/01/2018	31/12/2018
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	01/04/2018	30/11/2018
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	02/01/2018	31/12/2018
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	SARDFP	02/01/2018	31/12/2018
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.	SARDFP	02/01/2018	31/12/2018
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.	SADRP	02/01/2018	31/12/2018
12	Avaliação do cumprimento das determinações e recomendações expedidas pelo TCU	TCU	Monitorar o atendimento das determinações e recomendações do TCU e	Monitorar as providências adotadas pela Administração com o respectivo preenchimento dos	NAPC	07/01/2018	29/02/2018

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

	desta SCI.		OCI/TRF5.	quadros do relatório de gestão.			
13	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	02/01/2018	31/12/2018
14	Acompanhamento contábil no SIAFI.	SCI/CJF	Acompanhar os registros contábeis no SIAFI.	Analisar e promover o acompanhamento gerencial, por amostragem, das operações no SIAFI das contratações.	NAGOFP	07/01/2018	31/12/2018
15	Elaboração do PAACI e PAA.	SCI	Consolidar o planejamento dos trabalhos da unidade de controle interno.	PAACI e PAA.	NAPC	01/11/2018	30/11/2018
16	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.	NAPC	02/02/2018	05/07/2018
17	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.	NAPC	14/01/2018	26/06/2018



JUSTIÇA FEDERAL

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

ANEXO II

PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2018

AUDITORIA		ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO DA ATIVIDADE	ESCOPO DO TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	CRONOGRAMA	
Nº	DESCRIÇÃO					INICIO	TERMINO
01	Participação de ação coordenada de auditoria para avaliação de conteúdos estabelecidos para governança, gestão de riscos e controle de TI e TIC.	CNJ	Verificação (tendo por objetivo a área de tecnologia de informação) dos projetos, processos, riscos e resultados de TI em comparação com padrão internacionalmente aceitos como COBIT, PMBOK, ITIL, CMMI, ISO 17799 e ISO 27001, bem como com as Resoluções CNJ nº 182/2013, nº 211/2015 e nº 91/2009.	Serão analisados conforme normativos vigentes.	NAGOFF, SALIC, SADISF E GRUPO DE TRABALHO.	01/05/18	30/06/18
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.	Sistema GEAFIN.	NAGOFF, SALIC, SADISF E GRUPO DE TRABALHO.	01/02/2018	30/04/2018



JUSTIÇA FEDERAL

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

03	Examinar, por amostragem, a elaboração dos cálculos das planilhas de composição e formação de preços constantes nos procedimentos administrativos de licitações para contratação de serviços terceirizados.	SCI	Identificar eventuais incorreções ou dados desatualizados constantes nas planilhas orçamentárias de preços, a fim de evitar possíveis danos ao erário e garantir a correta previsão orçamentária e financeira contratual.	Processo de contratação de serviços terceirizados.	NAGOPP, SALIC, SADISF E GRUPO DE TRABALHO.	01/03/18	30/04/18
04	Examinar os registros dos contratos administrativos - SGC.	SCI	Avaliar a regularidade quanto aos registros eletrônicos dos contratos no SGC.	Sistema informatizado SGC.	NAGOPP, SALIC, SADISF E GRUPO DE TRABALHO.	08/01/2018	30/04/2018
05	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.	Procedimentos de admissão, cessão e requisição de pessoal.	NAPC, GRUPO DE TRABALHO	01/07/2018	31/10/2018
06	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.	Controles internos em nível de entidade segundo o modelo COSO.	NAPC, GRUPO DE TRABALHO	01/02/2018	30/04/2018



JUSTIÇA FEDERAL

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

07	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 .	Avaliação da correção dos dados e funcionalidades dos sistema de gestão de processos, assim como documentos e situação fática a que se referem os dados.	GRUPO DE TRABALHO NAPC/NAGOFF	01/07/2018	30/09/2018
08	Monitoramento da Auditoria de Passivos	SCI/CJF	Avaliar o cumprimento das recomendações do relatório de auditoria de passivos e o relatório consolidado da auditoria de passivos do CJF.	Cumprimento das recomendações do relatório de auditoria de passivos e o relatório consolidado de auditoria de passivos do CJF, nos termos exigidos pela SCI/CJF.	NAPC	02/01/2018	30/04/2018
09	Auditoria nos contratos das obras previstas para o exercício financeiro de 2018.	Presidência do TRF 5ª Região	Avaliar a regularidade dos contratos das obras previstas para o exercício financeiro de 2018.	Procedimentos licitatórios e contratos referentes às obras previstas para o exercício de 2018, nos termos do programa de auditoria a ser .	NAGOFF	01/10/2018	30/11/2018



JUSTIÇA FEDERAL

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

ANEXO III

PLANO DE AUDITORIA DE LONGO PRAZO - 2018/2021

EXERCÍCIO DE 2018

	ATIVIDADE	ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO	CRONOGRAMA PREVISTO	
01	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.	01/02/2018	30/04/2018
02	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

EXERCÍCIO DE 2019

	ATIVIDADE	ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO	CRONOGRAMA 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



JUSTIÇA FEDERAL

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

EXERCÍCIO DE 2020

	AUDITORIA	ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO	CRONOGRAMA PREVISTO	

EXERCÍCIO DE 2021

	AUDITORIA	ORIGEM DA DEMANDA	OBJETIVO	CRONOGRAMA PREVISTO	